

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧТА» (ООО «МЕЧТА»)

ИНН 5027333831 КПП 502701001 ОГРН 1245000132783

**Юридический  
адрес**

140008, Московская область, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул 3-Е Почтовое  
Отделение, дом 57, корпус 2, помещение 1, комната 3

## 1. Общая информация об организации

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

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.42.2. Торговля оптовая обувью

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

## 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Единственным участником Общества является Кэ Чжэньчжи (гр.Китай), доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись дивиденды .

## 5. Учет кредитов и займов

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции организации в ценные бумаги;

уставные капиталы других организаций;

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ООО «МЕЧТА» получен займ в размере 79 000 рублей.

## **6. Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **7. Учет материалов .**

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

## **8. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

*В отчетном периоде у Общества отсутствовали:*

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Курбанов Руслан Газикурбанович (Решение № 1 от 25.11.2024).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора.

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «МЕЧТА»

Курбанов Руслан Газикурбанович

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период                          | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           |                        |                           | На конец периода       |  |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--|
|                                                    |                                 | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |  |
|                                                    |                                 |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |  |
| Запасы - всего                                     | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | 1 839   | (1 725)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 114                       | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |  |
| в том числе: Сырье и материалы                     | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Готовая продукция                                  | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Товары                                             | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | 1 839   | (1 725)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 114                       | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Незавершенное производство                         | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Иные виды запасов                                  | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г.                      | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 114                   | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | 114                   | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

|                                                         |                                 |   |   |       |   |   |   |   |   |       |   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---|---|-------|---|---|---|---|---|-------|---|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | 20    | - | - | - | - | - | 20    | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расходы будущих периодов                                | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | -     | - |
| Итого                                                   | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | - | 1 882 | - | - | - | - | X | 1 882 | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | X | -     | - |

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                       | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                                 | 416                   | 416                  | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 416                   | 416                  | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период                          | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |                                 |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |                                 |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | 79                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 79               |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                  | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |



|                                                          |                                          |   |       |   |   |   |   |       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|-------|---|---|---|---|-------|
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Долгосрчные займы                                        | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 79    | - | - | - | - | 79    |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Безвозмездные поступления                                | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по возмещению<br>материального ущерба            | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 2 115 | - | - | - | - | 2 115 |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 1 853 | - | - | - | - | 1 853 |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками          | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами            | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по аренде                                        | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -     | - | - | - | - | -     |

|                                                       |                                          |   |     |   |   |   |   |     |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|-----|---|---|---|---|-----|
| Краткосрочные кредиты                                 | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Краткосрочные займы                                   | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Проценты по займам и<br>кредитам                      | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 209 | - | - | - | - | 209 |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты по НДС, не<br>отраженные на ЕНС               | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты по ЕНС                                        | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 21  | - | - | - | - | 21  |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению   | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 7   | - | - | - | - | 7   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты с персоналом по<br>оплате труда               | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 25  | - | - | - | - | 25  |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты с подотчетными<br>лицами                      | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты с персоналом по<br>прочим операциям           | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |
|                                                       | За 2024 г.                               | - | -   | - | - | - | - | -   |
| Расчеты по вкладам в уставный<br>(складочный) капитал | За<br>25.11.2024<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -   | - | - | - | - | -   |

|                                            |                                 |   |       |   |   |   |   |       |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---|-------|---|---|---|---|-------|
|                                            | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | -     | - | - | - | - | -     |
|                                            | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Итого                                      | За 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | - | 2 194 | - | - | - | X | 2 194 |
|                                            | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | X | -     |

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                                 | 1 839                 | -                     | -                     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 839                 | -                     | -                     |

**8.3. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Период                          | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |                                 |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |                                 |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 25.11.2024 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | 3а 2024 г.                      | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 25.11.2024 - декабрь<br>2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 1 725                              | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 97                                 | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 29                                 | -          |
| Амортизация                                                                                         | -                                  | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 924                                | -          |
| Итого по элементам                                                                                  | 2 776                              | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                                  | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 2 776                              | -          |