

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МИЛЕНА»

г. Москва

11 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МИЛЕНА» далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и учётной политикой с основополагающими допущениями.

Отчётность не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация о организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МИЛЕНА»
Сокращенное наименование	ООО «МИЛЕНА»
Юридический адрес	г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт ленинградский. д.36, стр.36, помещ.20
Фактический адрес	г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт ленинградский. д.36, стр.36, помещ.20
Почтовый адрес	125167 г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт ленинградский. д.36, стр.36, помещ.20
Телефон	+7 /916/ 1369058
Адрес электронной почты	ooo-milena@inbox.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	771474531341
Код ОКПО	13182296
Код ОКТМО	77986849
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)
Дополнительный ОКВЭД	46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Среднегодовая численность сотрудников 2025	3
Система налогообложения	УСН (доходы)
Обособленные подразделения	отсутствуют

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Игнатьевой Елене Владимировне

Аффилированные лица отсутствуют.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Михеева Анна Михайловна, Решение участника № 1 от 05 августа 2025 года, бессрочно.

Главный бухгалтер — она же.

Конечный бенефициар юридического лица — Игнатьева Елена Владимировна

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — **9 675 471,20** руб.;
- прочие доходы — **697 682,94** руб. (в том числе проценты к получению по депозитам 662 004,11 руб).

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности: **7 783 240,28** руб.,
в том числе
себестоимость продаж: 2 165 237,24 руб. (сч. 90.02.1)
в том числе:
ФОТ: 1 418 055,11 рублей
Страховые взносы: 351 247,47 рублей
Амортизация: 333 520,37 рублей
Охрана, содержание общедомового имущества: 62 414,29 рублей

Управленческие расходы: 5 618 003,04 руб. (сч. 90.08.1)

в том числе:

ФОТ: 218 484,00 рубля
Страховые взносы: 47 840,78 рублей
Амортизация: 831 750,54 рубля
Имущественные налоги: 1 708 713,00 рублей
Малоценное оборудование и запасы: 245 433,67 рублей
Страхование имущества КАСКО/ОСАГО: 117 074,55 рублей
Плата по оказанию услуг связи, интернет: 6 082,07 рублей
Текущий ремонт помещений: 82 710,00 рубля
Содержание помещений: 266 385,10 рублей
Почтовые расходы: 210,00 рублей
Товары для обустройства помещений 35 174,00 рубля
Транспортные расходы: 108 188,00 рублей
Пожарная сигнализация, её обслуживание: 835 798,26 рубля
Услуги энергообеспечения: 105 722,65 рублей
Возмещение коммунальных услуг, охрана: 807 594,34 рубля
Юридические услуги: 7 000,00 рублей
Аренда, тех.обслуживание оборудования: 193 842,08 рублей

- Прочие расходы:
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию банка: **22 754,90** рублей

В отчетном периоде существенные показатели отсутствуют.

ООО «МИЛЕНА» непрерывно осуществляет свою деятельность с даты государственной регистрации: 04.07.2005 г., прекращать свою деятельность не планирует.

1.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по ФИФО.

Затраты распределяются пропорционально суммам всех прямых затрат.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
-

Формируется резерв по сомнительным долгам;

Не применяются следующие стандарты: ПБУ 18/2; ФСБУ 25/2018

Критерий существенности: раскрывается только по тем, по которым существенно для компании по показателям превышающим 9% по статьям баланса.

1.6. Раскрытие новых ФСБУ в БФО 2025 году

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период по применению ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 отсутствовала в связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6/2020 (накопленную амортизацию) признали единовременно.
 - Основные средства стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, списывались с бухгалтерского учета на дату перехода п.49 ФСБУ 6/2020, руководствуясь рациональностью согласно п.7.4. ПБУ 1/2008. ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учёте, с бухгалтерского учёта на дату перехода не списаны. А продолжают учитываться в составе основных средств.
- В 2025 году учет малоценки (ОС до 100 тыс. руб.) и МПЗ регулируется ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020. При поступлении малоценного оборудования и запасов, учтенных на

счете 10.21.1, в бухгалтерском учете их стоимость сразу же списывается на расходы в корреспонденции со счетом 10.21.2. При передаче малоценки в эксплуатацию её стоимость списывается на счет затрат продаж.

Высокотехнологичное оборудование и ИИ с применением повышающего коэффициента 2 при начислении амортизации в компании отсутствуют.

Возмещаемые налоги с материально-производственных запасов (МПЗ) в фактическую себестоимость МПЗ не включались, учитываются отдельно на счете 19.

1.7. Показатели статей бухгалтерского баланса (форма 1):

строка 1150: 85 052 251,84 руб. (инвестиционная недвижимость 65 640 000,00 рублей)

строка 1210: 2 922 342,83 руб.

строка 1250: 542 593,73 руб. (сч. 51)

строка 1240: 11 101 555,16 руб. (в том числе сч.55.03 6 900 000,00 рублей)

строка 1600: 99 618 743,56 рублей

строка 1300: 93 999 870,83 руб.(в том числе накопленная дооценка внеоборотных активов 68 893 956,86 руб.)

строка 1520: 5 618 872,73 руб. (в том числе кредиторская задолженность 5 618 872,73 т. руб.)

строка 1700: 99 618 743,56 рублей

Дата подписания отчетности:

«13 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «МИЛЕНА»

_____/ Михеева А.М.

Главный бухгалтер ООО «МИЛЕНА»

_____/ Михеева А.М.