Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "МИЛАНА" ЗА 2025 ГОД

Юридический адрес:

125364, Москва г, Свободы ул, дом № 42, комната 1-16

Место нахождения, почтовый адрес:

125364, Москва г, Свободы ул, дом № 42, комната 1-16

Контактное лицо:

Генеральный директор ООО «МИЛАНА»

Сичинава О. В.

1. Информация об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МИЛАНА».
Сокращенное наименование: ООО «МИЛАНА».

ООО «МИЛАНА», зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22.03.2017 г.

Место нахождения Общества по учредительным документам: РФ, город Москва.

ОГРН 1177746283000.

ИНН 7713440913 КПП 773301001

Участниками общества являются:

Сичинава Отия Варламович - доля 100%.

Уставный капитал Общества равен 10 000 руб.

Основной вид деятельности Общества:

46.72.23 Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами.

Дополнительные виды деятельности:

86.21 Общая врачебная практика

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.21 Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах

47.22 Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах

47.23 Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах

47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах

47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

47.26 Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах

47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.81 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

86.22 Специальная врачебная практика

86.23 Стоматологическая практика

86.90 Деятельность в области медицины прочая

95.23 Ремонт обуви и прочих изделий из кожи

95.24 Ремонт мебели и предметов домашнего обихода

95.25 Ремонт часов и ювелирных изделий

96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

96.04 Деятельность физкультурнооздоровительная

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет Сичинава Отия Варламович.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на генерального директора.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основные разделы учетной политики и информация об изменении учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.1. Основные средства

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н. Объекты ОС и капитальных вложений не проверяются на обесценение. Актив признается объектом основных средств, если его

первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно

2.2. Запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019:

2.3. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.4. Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Расходы общего характера распределяются пропорционально доходам нарастающим итогом. Внереализационные доходы общего характера распределяются пропорционально доходам от реализации.

В целях распределения расходов общего характера и (или) внереализационных доходов сумма доходов определяется на основании данных бухгалтерского учета. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

• затраты на приобретение интеллектуальных прав, обладающие признаками НМА, но имеющие срок использования 1 год и менее;

• лицензии, не являющиеся НМА

2.5. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, *без ретроспективного пересчета* сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики *перспективно*. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе п. 51 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

3.1. Информация об основных средствах

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства	
01.01	14 256 744,00
Нежилое помещение	14 256 744,00
Итого	**14 256 744,00**

3.4. Запасы

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 резерв на обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

У организации нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге.

3.5. Информация о доходах и расходах организации

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	За 2025 г.
Выручка	-
Расходы по обычным видам деятельности	(1 035)
Коммерческие расходы	(776)
Прочие расходы	(28)
Чистая прибыль (убыток)	(1 063)

3.6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность представлена по стр. 1230:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.2.2025
Поставщики и подрядчики	**2348**
Управление Федерального казначейства по г. Москве (Департамент городского имущества города Москвы)	2122
Прочие	226

Кредиторская задолженность представлена по стр. 1520 и состоит из:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики, из них	**8450**
Счет по сбору платежей юридических лиц района Южное Тушино	**18,9**
Прочая	843,11

3.7. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов) 15%

Доход в налоговом периоде отсутствует	

3.8 Прочее

Информация о забалансовых статьях не раскрывается ввиду несущественности.
Обеспечения выданные организацией в форме поручительства третьим лицам отсутствуют.

4.События после отчетной даты

Существенных событий после отчётной даты на момент подписания бухгалтерской отчётности за 2025 г. нет.

5. Финансовые риски

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Руководство считает, что проводимая спецоперация и связанные с ней ограничения, существенно не повлияли на работу общества в 2025 г. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

6. Связанные стороны

К управленческому персоналу относится: генеральный директор.

Иные связанные стороны у ООО «МИЛАНА» отсутствуют.

7. Вознаграждения управленческому персоналу

За год, закончившийся на 31 декабря 2025 г., вознаграждения управленческому персоналу организации не выплачивались.
К управленческому персоналу относится: генеральный директор.

8. Непрерывность деятельности

Организация осуществляет непрерывную деятельность. Ликвидация не планируется. Ликвидность хорошая. Финансовые показателя в норме. Чистые активы положительные.

9. Информация об операциях в иностранной валюте

ООО «МИЛАНА» не производит расчеты в иностранной валюте.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 г. Общество не имело судебных разбирательств; условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Генеральный директор _____ (Сичинава О. В.)

Дата: 04.03.2026 г.