

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

Пояснительная записка может включать в себя следующую информацию:

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАЛИТ ПЛЮС"

ИНН 4705079007 КПП 470701001 ОГРН 1194704000347

Адрес организации : 188480, Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, г.п. Кингисеппское, г. Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 43, помещ. 35

Генеральный директор Агеев Дмитрий Васильевич

ОКВЭД : 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

2. Сведения об учетной политике

Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

Первичные учетные документы:

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой

Принятие ОС к учету

По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1 –го числа месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

амортизационная премия не начисляется;

В стр. 2120 Отчета о финансовых результатах отражена сумма 39 775 тыс.р по данным бухгалтерского учета

В стр. 030 Листа 02 декларации по прибыли отражена сумма по данным налогового учета в сумме 40 110 тыс руб.

Разница между данными строками составляет 335тыс. руб. Это вызвано тем, что:

В БУ в расходы включается амортизация.

В НУ в расходы включается:

- амортизация;
- разница между лизинговыми платежами и амортизацией.

Поэтому в НУ расходы больше.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	БИК 044030653, к/с 30101810500000000653	расчетный	40702810355000001206
ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	БИК 044030786, к/с 30101810600000000786	расчетный	40702810332340002730

4. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников составляет:

на 31.12.2025 года
20

6. Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж по которым превышает 5% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2025 год (с НДС)
ООО "АЛЕКОН-РУС"	7 648
МЕТЭКСИМ ООО	10 459

7. Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 10% от совокупной суммы закупок):

Наименование поставщика (подрядчика)	Доля закупок в общем объеме (%)
ПК БРИГАНТИНА ООО	12%
ПРОГРЕССИВ ООО	12%

8. Судебные споры.

В течении 2025 г Общество не являлось ответчиком по судебным делам и выступало как истец:

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание исковых требований / размер исковых требований
Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАЛИТ ПЛЮС"	ООО "ЛДМ-ЛОГИСТИК"	Решение вступило в законную силу	Взыскать с ООО "ЛДМ-ЛОГИСТИК" в пользу Общества с ограниченной ответственностью "МЕГАЛИТ ПЛЮС": 3 245 900 руб. Неустойка в размере 310 866 руб. 80 коп.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По связанным сторонам раскрыта следующая информация:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций в 2025 году
Агеев Дмитрий Васильевич	Генеральный директор Учредитель (размер доли 100 % в уставном капитале Общества)	Выплата заработной платы

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства в целом применяется корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества, не произошло.

