

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГА+»
199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 9-Я В.О., Д. 74, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 2Н
ИНН 7801607720 КПП 780101001,
ОГРН 1137847296641

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МЕГА+»
Сокращенное наименование: ООО «МНГА+».

Место нахождения: 199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 9-Я В.О., Д. 74, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 2Н

Фактический адрес: 199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 9-Я В.О., Д. 74, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 2Н

Общество зарегистрировано в МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу 06.08.2013г., о чем выдано

Свидетельство о государственной регистрации № 1137847296641

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и состоит из следующих долей участников:

Магамадов Шааран Ихванович - 100 %,

Сведения о структуре органов управления предприятием: из Устава

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Магамадов Шааран Ихванович.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Основной вид экономической деятельности экономического субъекта

1. 86.23 Стоматологическая практика, ОКВЭД 86.23

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998; Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

(утверждено приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Способы амортизации основных средств: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств-100 тыс. руб.

Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Способ оценки материально-производственных запасов:

1) Оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

2) Способ списания МПЗ: по фактической себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

В составе годовой бухгалтерской отчетности:

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

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н. Отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

3. Денежные средства

| Наименование | Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб. | Поступило, тыс. руб. | Израсходовано тыс. руб. | Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб. |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| Расчетный счет | 0 | 5998 | 5868 | 130 |
| Всего | 0 | 5998 | 5868 | 130 |

4. Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность

| Наименование | Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб. | Поступило, тыс. руб. | Израсходовано, тыс. руб. | Остаток на конец отч. периода, тыс. руб. |
|--------------------|--|----------------------|--------------------------|--|
| Авансы поставщикам | 2 | 3064 | 3062 | 0 |
| Всего | 2 | 3064 | 3062 | 0 |

5. Другие долгосрочные обязательства

| Наименование | Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб. | Предоставлено, тыс. руб. | Оплачено, тыс. руб. | Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб. |
|------------------|--|--------------------------|---------------------|---|
| Заемные средства | 220 | 205 | 164 | 261 |
| Всего | 220 | 205 | 164 | 261 |

6. Кредиторская задолженность

| Наименование | Остаток на | Начислено, | | Остаток на |
|--------------|------------|------------|--|------------|
|--------------|------------|------------|--|------------|

| | начало отчетного периода, тыс. руб. | тыс. руб. | Оплачено, тыс. руб. | конец отчетного периода, тыс. руб. |
|--|--|-----------|------------------------|---|
| Поставщики | 55 | 4355 | 4401 | 9 |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам | 80 | 186 | 165 | 101 |
| Всего | 135 | 4541 | 4566 | 110 |

7. Доходы Общества

| Наименование | 2025, тыс. руб. | 2024, тыс. руб. |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Предоставленные услуги | 6213 | 6085 |
| ИТОГО | 6213 | 6085 |

8. Расходы Общества

| Наименование | 2025, тыс. руб. | 2024, тыс. руб. |
|---|-----------------|-----------------|
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг-материальные расходы | -5769 | -5761 |
| Прочие расходы | -146 | -124 |
| Итого расходы | | |
| Прочие доходы | | |
| Налог на прибыль | -186 | -186 |
| Чистая прибыль | 112 | 17 |

9. Прочие положения

Среднегодовая численность работников, в 2025 г.- 5 чел.; в 2024 г.-5 чел.

Информация о связанных сторонах.

Существенные операции со связанными сторонами в 2024 и 2025 гг. не проводились.

События после отчетной даты. Событий после отчетной даты нет.

Информация о прекращаемой деятельности. Прекращаемой деятельности нет.

Оценочные обязательства. Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно.

В 2025 году продолжались существенные негативные явления в мировой экономике. Продолжался рост геополитической напряженности, который начался в феврале 2022 года. Данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества будет не существенным.

Генеральный директор ООО «МЕГА+»
15 марта 2026 г.

Магамадов Ш. И.