

**Общество с ограниченной ответственностью "МегаоптВЛ"
(ООО "МегаоптВЛ")**

ИНН 2537097640 КПП 253701001, ОГРН 1132537001079
адрес: 690077, г. Владивосток, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 24/1 п.75

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неиспользуемые стандарты

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

2.2. Учет основных средств

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товара.

2.4. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.5. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	101 546	-	98 046	(84 844)	-	-	X	X	114 748	-
	За 2024 г.	92 960	-	105 568	(96 982)	-	-	X	X	101 546	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	431	-	228	(635)	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	9 675	-	827	(4 298)	-	-	(5 773)	-	431	-
Товары	За 2025 г.	97 613	-	95 152	(81 459)	-	-	24	-	111 330	-
	За 2024 г.	80 752	-	100 898	(89 810)	-	-	5 773	-	97 613	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 502	-	2 666	(2 751)	-	-	-	-	3 418	-
	За 2024 г.	2 533	-	3 843	(2 874)	-	-	-	-	3 502	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 079	-	10 410	-	(13 916)	(937)	-	-	15 635	-
	За 2024 г.	45 108	-	10 084	-	(34 758)	(355)	-	-	20 079	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и и	За 2025 г.	8 759	-	497	-	(5 472)	(366)	-	-	3 417	-
	За 2024 г.	11 655	-	3 507	-	(6 146)	(257)	-	-	8 759	-
Расчеты с покупателями и и	За 2025 г.	5 946	-	5 988	-	(4 865)	(571)	-	-	6 498	-
	За 2024 г.	27 002	-	4 367	-	(25 325)	(98)	-	-	5 946	-
Расчеты с разными дебиторами и и	За 2025 г.	2 210	-	3 840	-	(468)	-	-	-	5 582	-
	За 2024 г.	1 461	-	2 210	-	(1 461)	-	-	-	2 210	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	86	-	-	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	545	-	-	-	(493)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	1 426	-	-	-	(881)	-	-	-	545	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	2 619	-	-	-	(2 619)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 565	-	-	-	(946)	-	-	-	2 619	-
Итого	За 2025 г.	20 079	-	10 410	-	(13 916)	(937)	-	X	15 635	-
	За 2024 г.	45 108	-	10 084	-	(34 758)	(355)	-	X	20 079	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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 2025 г.	24 204	4 435	-	-	-	-	28 640
	За 2024 г.	30 857	-	-	(6 653)	-	-	24 204
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	24 204	4 435	-	-	-	-	28 640
	За 2024 г.	30 857	-	-	(6 653)	-	-	24 204
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 877	19 044	-	(17 536)	(139)	-	20 246
	За 2024 г.	30 343	16 420	-	(27 763)	(124)	-	18 877
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 196	14 241	-	(17 173)	(17)	-	14 247
	За 2024 г.	21 903	16 121	-	(20 743)	(85)	-	17 196
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	591	214	-	(214)	(67)	-	524
	За 2024 г.	690	273	-	(339)	(34)	-	591
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	4 099	-	-	(55)	-	4 099
	За 2024 г.	6 304	-	-	(6 245)	(4)	-	55
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	152	23	-	(149)	-	-	26
	За 2024 г.	565	-	-	(413)	-	-	152
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	768	254	-	-	-	-	1 022
	За 2024 г.	791	-	-	(23)	-	-	768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	21	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	90	26	-	-	-	-	116
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	166	-	-	-	-	166
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	43 081	23 479	-	(17 536)	(139)	X	48 886
	За 2024 г.	61 200	16 420	-	(34 416)	(124)	X	43 081

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	81 850	89 229
Затраты на оплату труда	5 882	5 962
Отчисления на социальные нужды	1 656	1 418
Амортизация	58	319
Прочие затраты	10 828	14 816
Итого по элементам	100 274	111 745
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	85	(969)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	100 358	110 775