

Общество с ограниченной ответственностью "МАГНА-ПРО"

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "МАГНА-ПРО"

1.2. Юридический адрес 620091, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД  
ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, ПР-КТ КОСМОНАВТОВ, Д. 7Б, КВ. 279

Дата государственной регистрации – 27.02.2020

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию  
на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация, директор	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
...	...	...

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д.В.Иванцова с долей 100 процентов;
- 

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Торговля оптовая неспециализированная

**1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Иванов С.О. (приказ № 1 от 22.07.2022).

**1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО " МАГНА-ПРО " относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету

### **Анализ статей баланса.**

#### **Расшифровка основных средств и нематериальных активов**

Собственные основные средства и НМА у организации отсутствуют.

#### **Расшифровка строки «Запасы»**

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 501

(товар остатки)

.В связи с применением упрощенных способов учета данный объект не переведен в состав внеоборотных активов и учитывается в запасах. На отчетную дату объект числится на складе, в эксплуатацию не передан.

#### **Расшифровка строки «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

Остаток средств на начало года —71 тыс. руб. В течение отчетного периода на расчетный счет поступило 3018 тыс. руб. ( выручка от продаж 1974 тыс. из них поступила выручка в погашение задолженности на сумму 1617 тыс. руб. от продажи 2024 года от ООО "НПО "Центротех", когда действовала система ОСНО и выручка уже была учтена в 2024 года , повторно включению дохода при УСН не подлежит., что подтверждает расхождение данных по доходу УСН с данными бухгалтерского учета. Произведено платежей поставщикам, в бюджет и погашение краткосрочных займов на сумму 2955 тыс. руб. Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 71 тыс. руб. на расчетном счету.

#### **Расшифровка строки «Финансовые и другие оборотные активы»**

На 31.12.2024 в составе строки «Финансовые и другие оборотные активы», в том числе «Дебиторская задолженность» отражались сумма, оплаченная поставщикам в сумме 12074 тыс. руб. На 31.12.2025 показатель строки составляет 10748 тыс.

#### **Расшифровка строки «Капитал»**

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе капитала организации числится непокрытый убыток в сумме 3853 тыс. руб. с прошлых периодов на 2902 тыс.руб. Из них на сумму убытка увеличился на сумму 221 тыс. руб. за счет списания в начале года 2025 года отложенных налоговых активов(ОНА) и переходящего убытка на сумму 368 тыс.при переходе с ОСНО на УСН. .

#### **Расшифровка строки «Краткосрочная кредиторская задолженность»**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 12267 тыс.руб. и представлена обязательствами перед бюджетом (налоги, срок уплаты которых наступает в 2026 году) и покупателем. Просроченная задолженность по налогам и взносам, перед персоналом, перед поставщиками и подрядчиками отсутствует, пени и штрафы не начислялись.

#### **Расшифровка строки «Выручка»**

В 2025 году организация получила выручку в сумме 256 тыс. руб. от оказания услуг ПВЗ, в связи с тем, Выручка признана в момент поступления денег на расчетный счет.

#### **Расшифровка строки «Расходы по обычным видам деятельности»**

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 854 тыс. руб. (в т.ч. от продаж товара в 2024 году) Данные расходы (себестоимость товара) в отчетном периоде не уменьшали налогооблагаемую базу УСН 2025 года.

#### **Расшифровка строки «Налог на прибыль (доходы) организаций»**

В отчетном периоде налог на прибыль за 2025 год составил 2 тыс. руб. Рассчитан по ставке 15% при УСН «Доходы». Сумма налога соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

#### **Заключительная часть**

Пояснения составлены на основании данных бухгалтерского учета. Инвентаризация имущества и обязательств проведена, расхождения не выявлены.

Дата составления текстовых пояснений 22 марта 2026 года.

Руководитель Общества

\_\_\_\_\_ Иванцова Д.В.