Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТПК «МЕГА АЙС» за 2025год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТПК «МЕГА АЙС» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "МЕГА АЙС "
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «ТПК «МЕГА АЙС»
Полное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
ОГРН	1226500004356
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Директор ООО «Группа компаний «Планета» - Управляющей организации ООО «ТПК «МЕГА АЙС» Осипенко Алена Анатольевна
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	не предусмотрено
Юридический адрес предприятия	693012, Сахалинская обл, г Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д. 1А/2А, офис 4
Фактический адрес предприятия	693012, Сахалинская обл, г Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д. 1А/2А, офис 4
Наименование налогового органа	Управление Федеральной налоговой службы Сахалинской области
ИНН/КПП	6500005752 /650001001
Дата постановки на учет	15.09.2022
Размер уставного капитала	10 000 рублей
Сведения об учредителях	ООО «Группа компаний «Планета» ИНН 7813527646
Основные виды деятельности, ОКВЭД	46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	отсутствуют
Лицензии	отсутствуют
Основной расчетный счет	40702810850000037995, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 040813608

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства

финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствие с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Организация не применяет Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией (пункт 7 Стандарта). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Установлен лимит стоимости 100 000 руб.
При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по *первоначальной стоимости*. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (пункт 13 Стандарта)
После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:
- *по первоначальной стоимости*

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.
Начисление амортизации объекта нематериальных активов:
а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется в соответствие с пунктом 31 Стандарта.
Ликвидационная стоимость нематериальных активов определяется в соответствие с пунктами 35,36 Стандарта.
Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов *с неопределенным сроком полезного использования*, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.
Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (пункт 33 Стандарта)

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация ежегодно *проверяет нематериальные активы на обесценение* и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36) (пункт 43,44 Стандарта).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются в соответствие с пунктом 53 Стандарта:
- не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному

Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Стандарта.

Не применяется настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита - 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение раскрывается в

бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.
Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования в соответствии п.8, 9 Стандарта.

Способ начисления амортизации: линейный.

Ликвидационная стоимость определяется в соответствие п.30-32 Стандарта.

Начисление амортизации объекта основных средств:
а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
б) прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Резерв на ремонт основных средств в Обществе не создается.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

В соответствие с п.38 Стандарта Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной

информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложениях осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений присутствует:
- Депозитные вклады на сумму 2 840 тыс. руб.

Запасы

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер (инвентарный номер). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов после признания осуществляется в соответствие с п.28 ФСБУ 5/2019. Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.
В соответствие с п.30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность

организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам".

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.
В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствие с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствуют.

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствие с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствие с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Общество получила доход от обычного вида деятельности с розничной торговли товара, которую отразила на счете 90.01.1 с номенклатурной группой «Товары в рознице».

Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в соответствие с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с п.16, 17 ПБУ 10/99 при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и сумм накопленной амортизации представлено в Таблице №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025:

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
1С: Предприятие 8.3	156	55	101

По состоянию на 31.12.2025 проверены элементы амортизации НМА. Принято решение элементы амортизации не изменять, так как соответствуют ранее установленным.

По состоянию на 31.12.2025 проведено тестирование на обесценение НМА. Обесценение не выявлено.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 проведено тестирование по проверке элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость), принято решение элементы амортизации не пересматривать.

По состоянию на 31.12.2025 проведено тестирование на обесценение основных средств, обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Право пользования активом (ППА):

Наименование	Остаточная стоимость На 31.12.2024	Остаточная стоимость На 31.12.2025
ЗДАНИЯ:		
Офисное помещение	0	0

При расчете процентов применена ставка дисконтирования 8,93%

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют. Общество не предоставляет в аренду имущество.

Информация о выбытии основных средств представлена в таблице:

Наименование	**Количество объектов**	**Остаточная стоимость**
Выбытие в виде реализации	----	---

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие внеоборотные активы, отраженные по строке 1190 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Предоставленные займы по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют.

Состав финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025:

Код Строки бух. отчетности	**Наименование**	**Сумма**
	Паи, акции	Нет
	Предоставленные займы	Нет
1240	Депозиты	2 840

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Информация о резерве под обесценение запасов представлена в таблице:

Остаток резерва на начало периода	**Сумма созданного резерва**	**Сумма восстановленного резерва**	**Остаток резерва на конец периода**
-	-	-	-

В отчётном периоде резерв под обесценение запасов (товаров) не создавался, поскольку при проведении тестирования, обесценение запасов не выявлено.
В соответствие с учетной политикой ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».
Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

НАИМЕНОВАНИЕ	СЧЕТ	СУММА
Дебиторская задолженность, всего:		**66 944**
в том числе:		
- Авансы выданные «Расчеты с поставщиками»	60.02	576

- Авансы выданные «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	76.05	3 725
- Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	55 179
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	68	6 509
- Расходы будущих периодов	76	242
- Расчеты с подотчетными лицами	71	472
-Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	243

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024:

Наименование	**Сумма**
Касса	741
Расчетный счет	3 611
Валютный счет	0
Переводы в пути	30
Итого:	4 382

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	**Счет**	**Сумма**
КАСКО ISUZU ELF H505OУ65RUS с 20.06.2025 по 19.06.2026	97.21	28
КОНТУР.ОФД + личный кабинет с 10.06.2025 по 09.08.2026	97.21	2
КОНТУР.ОФД + услуги по обоаботке с 10.06.2025 по 09.08.2026	97.21	1
Подписка на "Обмен данными с ФГИС Меркурий для 1С" с 25.01.2025 по 24.01.2026	97.21	1
Регистрация домена mega-ice.org с 11.10.25-10.10.26	97.21	3
Услуга DNS-MASTER с 11.10.25-10.10.26	97.21	1
Итого:		36

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.
По состоянию на 31 декабря 2025 уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.
На 31 декабря 2025 в Обществе один участник: ООО «Группа компаний «Планета», владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 рублей.

11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) за отчетный период представлена в Отчете об изменениях капитала.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года заемные средства у Общества отсутствуют.

Структура заемных средств по состоянию на 31.12.2025:

Кол строки бух. отчетности	**Наименование**	**Сумма**
1410	**Долгосрочные заемные средства, всего:** в том числе	**7 500**
	Займы	7 500
	Проценты по займам	-
	Кредиты	-
	Проценты по кредитам	-
1510	**Краткосрочные заемные средства, всего:** в том числе	**Нет**
	Займы	-
	Проценты по займам	-
	Кредиты	-
	Проценты по кредитам	-

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

НАИМЕНОВАНИЕ	СЧЕТ	СУММА
Кредиторская задолженность, всего:		232 866
в том числе:		
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	226675
- Авансы полученные от покупателей	62.02	627
- Расчеты по налогам и сборам	68	1556
- Расчеты по страховым взносам	69	1233
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76	2775

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Наименование оценочного обязательства	На начало периода	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На конец периода
Резерв на оплату предстоящих отпусков	2211	10040	7365		4886

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расшифровка ***доходов от обычной деятельности***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма
Выручка, всего: в том числе	518 452
выручка от реализации услуг	
выручка от реализации покупных товаров	518 432

Расшифровка ***прочих доходов***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма
Прочие доходы, всего: в том числе:	**16 523**
• Реализация ОС	139
• Оценочные обязательства	8
• Скидки, бонусы полученные	16 376

Расшифровка ***расходов от обычной деятельности***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма
Себестоимость продаж, всего в том числе:	356 504
• стоимость реализованных товаров	356 504
• расходы основного производства	-
Коммерческие расходы	168 956
Управленческие расходы	**-**

Расшифровка ***прочих расходов***, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	Сумма
Проценты к уплате	**88**
Прочие расходы, всего:	**6 363**

в том числе:	
• Корректировка реализации/поступлений	128
• Премии покупателям за объем поставок 5%	1951
• Прочие внереализационные доходы и расходы	16
• Расходы на услуги банков	875
• Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	60
• Расходы на инкассацию	7
• Госпошлина	67
• Списание выделенного НДС на прочие расходы	73
• Претензия	25
• Прочие внереализационные расходы- не принимаемые	3 161

18.ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

НАИМЕНОВАНИЕ	СУММА
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	3 064
Чистая прибыль (убыток)	1 447

Директор ООО «Группа компаний «Планета» -
Управляющей организации ООО «ТПК «ГРАНД АЙС»_____/Осипенко А.А./

20.03.2026 г.