

Пояснения к бухгалтерской отчётности 2025 года.

Общества с ограниченной ответственностью «Мега-торг»

ОГРН 1095047007021 ИНН 5047106851 КПП 504701001

Юридический адрес: 141402, Московская обл. Химки г, Союзная ул, дом № 3, оф. 04, тел. +7 (499) 653-55-25

Обособленное подразделение - Фактический адрес: 141540, Московская обл, Солнечногорский р-н, д Липуниха, строение 66/2

Обособленное подразделение: МО Клинский р-н г. Клин Керамический пр-д д. 15а

Организация зарегистрирована 08.07.2020 года и является непрерывно действующей.

Уставный капитал размером - 10000 руб, Доля Казакова Т.М. (гражданин РФ) в уставном капитале организации 100 %.

Бухгалтерская отчётность подготовлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ.

Основными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность организации в 2025 году являлись:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"
- Положения и Стандарты по бухгалтерскому учёту.
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению"

1. Бухгалтерский учёт ведётся привлечённой организацией ООО «ПБУ»

2. Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 25.99.2 Производство прочих металлических изделий, в составе дополнительных.

3. Основные положения применённой учётной политики:

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимости более 100 000 рублей.
- Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом.

- Формирование резерва по сомнительным долгам производится по правилам НК РФ
- Доходы и расходы отражаются методом начисления
- Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость товаров.

Является субъектом малого предпринимательства

Организация работает с применением ОСНО.

Численность персонала за 2025г. - 85 человек.

Иностранная рабочая сила привлекалась.

4. Основные средства

4.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группы основных средств	т.руб			
	На начало 2025 г	Поступило	Списано	На конец 2025 г
Здания	4 855		2 921	1 934
Машины и оборудование (кроме офисного)	419 968	142 384	6819	555 533
Офисное оборудование	484	698		1 182
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 055	3 176		15 231
Земельные участки	15 729	517	3 281	12 966
ИТОГО	453 091	146 776	13 021	586 846

Примечание: Данная таблица служит расшифровкой к разделу 4 Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Информация о заключенных Организацией договорах аренды 2025 год

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Полуавтоматический гибочный центр с ЧПУ	36 мес	21.05.2025
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Универсальный станок для удаления заусенцев	32 мес	05.05.2025
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Электромеханический листогибочный станок	36 мес	10.04.2025
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Станок фрезерный, вертикальный для проточки	36 мес	12.05.2025
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Станок фрезерный горизонтальный	36 мес	12.05.2025

Информация о заключенных Организацией договорах аренды, действующих в 2024 году.

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Сварочное решение REDWELD PRO 1400	36 мес	09.08.2023
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Координатно-револьверный пресс	36 мес	30.08.2023
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Панелегиб серии P1 Машина кузнечно-прессовая	36 мес	08.09.2023
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Гидравлическая гильотина Durma VS	36 мес	12.09.2023
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Координатно-револьверный пресс	36 мес	16.01.2024
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Автоматический манипулятор	36 мес	01.11.2023

	загрузки/выгрузки листа		
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Координатно- револьверный пресс	36 мес	26.08.2024
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Гидравлический листогибочный пресс	36 мес	14.11.2024
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Лазерный комплекс	36 мес	20.12.2024

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства и НМА

4.3.1. В таблице ниже представлена информация об основных средствах и нематериальных активах организации, сгруппированных по признаку начисления амортизации.

Таблица 1. Состав амортизируемых и неамортизируемых внеоборотных активов

Наименование показателя	Код строки Баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые активы (всего)	x	481 264	402 846	209 057
<i>в том числе:</i>				
Основные средства (счет 01)	1150	508 528	413 071	224 808
Нематериальные активы (счет 04)	1110	401	534	667
Неамортизируемые активы (всего)	x	12 966	15 729	7 299
<i>в том числе:</i>				
Земельные участки	1150	12 966	15 729	6 542

4.3.2. Детализация информации об амортизации

4.3.2.1. Амортизируемые активы

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету.

- Стоимость амортизируемых активов (первоначальная) на 31.12.2025 составляет 605 191 тыс. руб. (пояснения раздел 4)
- Накопленная амортизация на 31.12.2025 составляет 93 017 тыс. руб. (пояснения раздел 4)

4.3.2.2. Полностью самортизированные объекты

По состоянию на отчетную дату на балансе не числятся объекты основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

4.4. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования нет.

4.5. Капитальные вложения в основных средствах (за исключением инвестиционной недвижимости) на сумму 163 594 т. Руб.

4.6. Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет

5. Нематериальные активы

5.1. В составе нематериальных активов указаны исключительные права на право пользования лицензией - Ключ лицензии cncKad V21, модуль AutoNest

5.2. Нематериальных активов, созданных организацией нет

5.3. Все нематериальные активы амортизируются

5.4. Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет

5.5. Капитальные вложения в нематериальные активы 88,5 тыс руб

5.6. Прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах нет

6. Финансовых вложений не осуществлялось

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

т.руб

Наименование показателя	Период	На начало 2025 года	Приход	Расход	На конец 2025 года
Запасы - всего	2025	79 974	2 505 379	2 535 504	49 849
	2024	39 648	1 696 853	1 656 527	79 974
материалы	2025	68 688	650 682	700 183	19 186
	2024	23 103	520 324	474 740	
Незавершенное производство	2025	1 516	1 072 619	796 936	1 488
	2024	782	673 518	891 136	
Готовая продукция	2025	2 829	770 085	750 317	22 597
	2024	14 077	494 049	504 296	
Товары для перепродажи	2025	466	11 444	7 277	4 633
	2024		1 167	701	
Полуфабрикаты	2025	6 383	175	280 580	1 688
	2024	1 684	7673	162 308	
Лицензия на право использования программного обеспечения	2025	92	374	210	256
	2024	3	122	33	92

7.2. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Темп прироста, %	Доля, %
Дебиторская задолженность всего	152 674	165 551	139 112	-7,8%	100

Расчеты с покупателями и заказчиками	58 356	80 635	72 418	-27%	38
Авансы выданные (поставщикам)	60 725	60 075	55 254	+1%	39
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	32 076	17 331	10 316	+85%	22
Прочие дебиторы	1 517	7 510	1 124	+45%	1

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Период просрочки	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %	Примечание
от 180 до 365 дней	1 293	0,84%	Высокорискованная задолженность, создан резерв 100%
от 90 до 180 дней	2 270	1,4%	Направлены претензии
от 30 до 90 дней	1 576	1,03%	Контрагенты с временными финансовыми трудностями, ведутся переговоры
Итого	152 674	100%	

8. Обязательства

8.1. Данные о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице ниже (тыс. руб.). за 2025 год

Наименование показателя	Срока баланса	На 31.12.25	Поступление	Выбытие (погашение)	На 31.12.24
Отложенные налоговые обязательства	1420	44 158	17 706	45 812	72 264
Прочие долгосрочные обязательства	1450	145 525	259 095	273 377	131 243
Итого	1400	189 683	276 801	283 777	203 507

8.2. Просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) нет

9. Обеспечение обязательств

Полученных и выданных организацией обеспечений обязательств и платежей нет

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Структура расходов по элементам затрат

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2025 год сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и учетной политикой для целей бухгалтерского учета. Информация о расходах в разрезе экономических элементов представлена в таблице: т руб

Наименование элемента затрат	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (+/-), %	Доля в 2025 г., %
Материальные затраты	1 064 241	677 698	57%	69,6%
Расходы на оплату труда	175 795	88 573	98%	11,4%
Отчисления на социальные нужды	23 639	15 371	54%	1,5%
Амортизация	59 753	28 880	106%	4%
Прочие затраты	205 882	132 832	55%	13%
Итого по элементам затрат	1 529 310	943 354	62%	100%

11. В 2025г. получена субсидия в сумме 10 331 т. руб на приобретённое производственное оборудование.

12. Займы и кредиты не привлекались в 2025 году

13. Расходы на гарантийный ремонт

В соответствии с учетной политикой организации на 2025 год и требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», организацией проведен анализ необходимости создания резерва на гарантийный ремонт.

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на гарантийный ремонт **не создавалось** (не начислялось) по следующим причинам:

- Продажа товаров (работ, услуг), подлежащих гарантийному обслуживанию, в 2025 году не осуществлялась.
- Сроки гарантийных обязательств по товарам, реализованным в предыдущих периодах, истекли в 2024 году и ранее.
- Фактические затраты на гарантийный ремонт в 2025 году отсутствовали (или: производились за счет текущих расходов одновременно, так как не отвечали критериям оценочного обязательства согласно п. 4 ПБУ 8/2010).

14. Оценочные обязательства, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование в 2025 г. Создано в размере 13 049 тыс.руб

15. В 2025 году организацией не производились работы по демонтажу, ликвидации или утилизации объектов основных средств. Выбытие объектов основных средств в отчетном периоде осуществлялось исключительно в связи с их реализацией (продажей) по договорам купли-продажи, что не требует проведения демонтажных работ силами организации или с привлечением подрядчиков.

16. Бенефициарным владельцем и аффилированным лицом является:
- генеральный директор – Казаков Т.М.

17. Связанной стороной является ООО "МегаТорг-Профиль" поставщик, ООО «МЕТАЛ-МАСТЕР» поставщик

18.. События после отчетной даты и судебные разбирательства

Информация о наличии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация участвует в следующих судебных разбирательствах с контрагентами:

1. В качестве третьего лица:

- **Ответчик:** ООО "ТДРК" ИНН 7729668350
- **Истец:** Истец: Истец: ООО «ЭСТА КОНСТРАКШЕН» ИНН 7704615959
- **Третье лицо:** ООО «Мега-торг»
- **Предмет иска:** Никулинским судом установлено, что ООО «ТДРК» (покупатель ООО «МЕГА-ТОРГ») не вело реальную финансово-хозяйственную деятельность с 15.03.2019 по 16.02.2022, а именно в этот период были осуществлены переводы денежных средств в пользу ООО «Мега-торг» в размере 105 611 861 руб
- **Реквизиты дела:** Дело № А40-165126/24 Арбитражного суда города Москвы
- **Статус на 31.12.2025:** Решение суда первой инстанции вынесено в пользу ответчика [27.05.2025]. На дату составления отчетности решение вступило в законную силу.
- **Оценка рисков:** риск решения третьей инстанции не в пользу ответчика

- **2. В качестве Ответчика :** рассматривается как событие после отчетной даты.
- **Ответчик:** ООО «МЕГА-ТОРГ»
- **Истец:** ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ ФАБРИКА ИНН 7806540808
- **Предмет иска:** О признании не исполнения обязательств по договору №403-И/301025 от 30.10.2025 г. и взыскании убытков в размере 668 668 руб.
- **Реквизиты дела:** Дело № А41-18795/2026 Арбитражного суда Московской области
- **Позиция организации:** Общество считает требования необоснованными по причине несоответствия товара условиям договора. Подан встречный иск о взыскании неустойки.
- **Оценка рисков:** По оценке Юриста Мазаева Р.И., вероятность удовлетворения требований истца оценивается как низкая (менее 50%).
- 5.2. Влияние на финансовые показатели
- Общая сумма исковых требований, предъявленных к Обществу (по не урегулированным на 31.12.2025 спорам), составляет 105 611 тыс. руб.
- Величина созданного резерва по судебным разбирательствам (оценочное обязательство) на 31.12.2025 не создавался, так как вероятность проигрыша оценивается как низкая»).

19. В связи с описанными судебными разбирательствами возникли условные факты хозяйственной деятельности (условные обязательства).

20. У организации отсутствуют существенные риски хозяйственной деятельности.

21. Основные показатели деятельности организации в динамике (тыс.руб.)

Показатель	2025 год	2024 год
Фонд оплаты труда	183 190	94 934
Фонд оплаты труда, приходящийся на основной управленческий персонал (директор, финансовый директор, главный бухгалтер)	47 835	31 367
Средний заработок работника организации	101	147
Дебиторская задолженность	152 674	165 552
Кредиторская задолженность	258 555	280 420
Чистые активы	304 551	239 459

22. Уровень заработной платы соответствует среднему уровню по отрасли.

23. Изменений в уставном капитале нет.

24. В налоговом учёте организацией созданы резервы по сомнительным долгам.

25. Нераспределённая прибыль не распределялась и не выплачивалась.

26. У организации нет основания полагать, что она прекратит свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев.

27. Валютные счета отсутствуют.

28. Доля операций по государственным контрактам менее 1 процента от общей суммы выручки организации, учитывается с применением регистра раздельного учета.

Генеральный директор



Казаков Т.М.