

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Групп» (ООО «Мега-Групп»)
ИНН 2628046071, КПП 26280101, ОГРН 1052600186297
Адрес: 357748, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Седлогорская, д. 144

1. Общая информация об организации

ООО «Мега-Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЗД:

15.20.11 Производство водонепроницаемой обуви с верхом из резины или пластмассы.

Другие виды экономической деятельности предприятие не осуществляет.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы 6%».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы ООО «Компания «Тензор».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменение в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы (оборудование) стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам, которые числятся на балансе предприятия оборудование, у которых не истек срок полезного использования.

- Комплект Оборудования Димет мод.405
- Компрессор винтовой Magnus AE1-22A-10-бар 2022
- Компрессор винтовой Magnus AE-22A-10 бар 2021
- Линия литьевая "ACTIVA" б/у
- Линия литьевая "ACTIVA"б/у2010
- Машина Литьевая для производства обуви
- Пресс-формы для обуви
- Промышленная швейная машина Jack JK-5942-2

- Промышленная швейная машина Jack JK-62681
- Промышленная швейная машина Jack JK-62681
- Промышленная швейная машина Jack JK-62681

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.

5. Аренда

Предприятие арендует производственные помещения и складское помещение у физических лиц (генеральный директор и исполнительный директор) согласно Договоров аренды производственных помещений и складского помещения № 1/А-2026 от 01.02.2026, и № 2/А-2026 от 01.02.2026 г. (Договора заключаются на каждые 11 месяцев). Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии в подд. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Предмет аренды – нежилые производственные помещения, расположенные по адресам: г. Кисловодск, ул. Седлогорская, д. 144, и г. Кисловодск, ул. Седлогорская, д.3 и г. Кисловодск, ул. Фоменко, 25.

Договором аренды не предусмотрены:

- переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды.
- предмет аренды не предполагается предоставлять арендованные помещения в субаренду.

6. Запасы (сырье и материалы).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится.

В составе запасов Общество отражает сырье, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство при изготовлении готовой продукции осуществляется по цене их приобретения.

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Айвазян Арутюн Семенович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Айвазян Арутюн Семенович (Решение № 1 от 04.10.2005 г. бессрочно).

9. В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют:

- Нематериальные активы;
- Интеллектуальная деятельность;
- Капитальные вложения;
- Финансовые вложения;
- Наличие и движение финансовых вложений;
- Права на результаты деятельности, учитываемые на за балансовых счетах;
- Просроченная дебиторская задолженность;

- Просроченные обязательства;
- Оценочные обязательства;
- Государственная помощь;
- Бюджетные средства;
- Бюджетные кредиты.

10. Состав отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицирова-но		перво-начальна-я (переоце-ненная) стоимо-сть	накопле-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальна-я (переоце-ненная) стоимо-сть	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			перво-начальна-я (переоце-ненная) стоимо-сть	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	перво-начальна-я (переоце-ненная) стоимо-сть	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4 152	(3 527)	-	(-)	-	(352)	-	-	-	-	-	4 152	(3 879)
	за 2024 г.	4 152	(3 060)	-	(-)	-	(467)	-	-	-	-	-	4 152	(3 527)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Транспорт	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	4 152	(3 527)	-	(-)	-	(352)	-	-	-	-	-	4 152	(3 879)
	за 2024 г.	4 152	(3 060)	-	(-)	-	(467)	-	-	-	-	-	4 152	(3 527)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	273	625	1 092
в том числе: Недвижимость	-	-	-
Транспорт	-	-	-
Другие виды основных средств	273	625	1 092
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

6.1. 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.	15 807	()	13 680	(17424)	-	-	-		12 062	-
	за 2024 г.	14 102	()	11 870	(10165)	-	-	-		15 807	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	15 807	()	4 101	(7845)	-	-	-	-	12 062	-
	за 2024 г.	13 600	()	4 199	(1992)	-	-	-		15 807	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	()	9 579	(9579)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	502	()	7 671	(8173)	-	-	-		-	-
Товары	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-
РБП	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	8 880	(-)	46 587	(-)	36 425	(-)	-	-	19 041	-
	за 2024 г.	16 898	(-)	11 720	(-)	19 737	(-)	-	-	8 880	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	113	(-)	6 839	(-)	6 822	(-)	-	-	130	-
	за 2024 г.	53	(-)	4 373	(-)	4 312	(-)	-	-	113	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	8 767	(-)	39 739	(-)	29 603	(-)	-	-	18 902	-
	за 2024 г.	16 828	(-)	7 347	(-)	15 408	(-)	-	-	8 767	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	(-)	9	(-)	-	(-)	-	-	9	-

	за 2024 г.	16	(-)	-	(-)	16	(-)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	1	(-)	-	(-)	1	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	8 880	(-)	46 587	(-)	36 425	(-)	-	-	19 041	-
	за 2024 г.	16 898	(-)	11 720	(-)	19 737	(-)	-	-	8 880	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Долгосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 929	26 881	-	(26 256)	(-)	-	2 553
	за 2024 г.	2 709	17 745	-	(18 526)	(-)	-	1 929
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	247	23 101	-	(23 082)	(-)	-	266
	за 2024 г.	315	11 849	-	(11 917)	(-)	-	247
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 108	3 174	-	(3 174)	(-)	-	1 108
	за 2024 г.	2 072	5 523	-	(6 487)	(-)	-	1 108
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	373	-	-	(-)	(-)	-	373
	за 2024 г.	-	373	-	(-)	(-)	-	373
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	100	-	-	(100)	(-)	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	201	365	-	(-)	(-)	-	565
	за 2024 г.	222	-	-	(22)	(-)	-	201
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	241	-	(-)	(-)	-	241
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с учредителями	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г.	1 929	26 881	-	(26 256)	(-)	-	2 553
	за 2024 г.	2 709	17 745	-	(18 526)	(-)	-	1 929

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	86	83
Амортизация	-	-
Прочие затраты	43 407	28 417
Итого по элементам	43 493	28 500
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 493	28 500

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «23» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Мега-Групп»

электронно

А.С.Айвазян