

Пояснения к бухгалтерской отчётности 2025 года.

Общества с ограниченной ответственностью «МегаТорг-Профиль»

ОГРН 1117746059640 ИНН 7723786149 КПП 504401001

Юридический адрес: 141540, Московская область, г. Солнечногорск, д. Липуниха, строение 66/1, офис 2, тел. +7 (499) 653-55-25

Обособленного подразделения- нет

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 велся привлечённой организацией ООО «ПБУ», а с 16.12.25 главным бухгалтером по трудовому договору.

2. Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 25.62 Обработка металлических изделий механическая

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. - 31 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	На начало 2025 г	Поступило	Списано	т.руб
				На конец 2025 г
Здания	2 684		115	2 569
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 422		16 334	47 088
Офисное оборудование	469	185		654
Транспортные средства	17 329	1		17 330
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 489		299	2 190
Производственный и хозяйственный инвентарь	145			145
ИТОГО	86 538	186	16 748	69 976

Примечание: Данная таблица служит расшифровкой к разделу 4 Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Информация о заключенных Организацией договорах аренды, действующих в 2025 году.

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Автоматическая система хранения листового металла STEELPARK	36 мес	08.08.23
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Широкоуниверсальный фрезерный станок FNU3 (марка FABTEC)	36 мес	08.08.23
Европлан ЛК ПАО	Транспортное средство AUDI Q7 (тип ТС: Легковой) VIN 072 E877BX790	30 мес	06.08.20
Европлан ЛК ПАО	Транспортное средство: SOLLERS Argo (тип ТС: Грузовой-бортовой) VIN EBE1KS200P0001987	30 мес	23.05.23
ПСБ ЛИЗИНГ ООО	Транспортное средство: FORD TRANSIT VIN: Z6FFXXESGFKE31648	36 мес	08.06.23
РЕСО-Лизинг ООО	Транспортное средство КАМАЗ Компас VIN 104	30 мес	18.07.23
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Автомобиль КАМАЗ КОМПАС 7712 VIN 009	36 мес	10.06.24
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Автомобиль КАМАЗ КОМПАС 7712 VIN 003	36 мес	10.06.24
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Автомобиль SITRAK C7H MAX VIN 691 Гос номер 449	36 мес	10.07.24
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Автомобиль SITRAK C7H MAX VIN 692 Гос номер 470	36 мес	10.07.24

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	69 976	86 538	108 935
Нематериальные активы (счет 04)	1110	2 973	3 305	3 541

Неамортизируемых активов нет.

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 102 186 тыс. руб. (пояснения раздел 4)
- Накопленная амортизация на 31.12.2025 составляет 32 210 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 3 090 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 – Сайт, товарный знак

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 нет

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	81 315	1 276 535	1 322 702	35 149
	2024	147 822	3 274 043	3 340 550	81 315
материалы	2025	40 498	330 459	348 624	22 334
	2024	88 521			40 499
44	2025	41	71	71	41
	2024	269			41
Готовая продукция	2025	17 305	463 992	473 912	7 385
	2024	19 855			17 306
Товары для перепродажи	2025	743	28 138	28 098	783
	2024	4 799			743
Полуфабрикаты	2025	22 624	3 935	21 964	4 597
	2024	34 259			
Незавершенное производство	2025		449 926	449 925	
	2024				
Лицензия на право использования	2025	102	14	108	9

программного обеспечения					
	2024	119			103

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	111 671	113 479	105 252	-1,59%	100%
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 981	66 657	66 834	+45%	86%
Авансы выданные (поставщикам)	10 590	29 286	6 846	-63,8%	9%
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	3 495	15 838	17	-77,9%	2,7%
Прочие дебиторы	605	1 698	31 555	-64,4%	1%

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Период просрочки	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %	Примечание
Свыше 365 дней	12 297	49,8%	Высокорискованная задолженность, создан резерв 100%
от 180 до 365 дней	11 310	45,8%	Высокорискованная задолженность, создан резерв 100%
от 90 до 180 дней	872	3,5%	Направлены претензии
от 30 до 90 дней	203	0,8%	Контрагенты с временными финансовыми трудностями, ведутся переговоры
Итого	24 682	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	Строка баланса	На 31.12.25	Поступление	Выбытие (погашение)	На 31.12.24
Отложенные налоговые обязательства 77	1420	13 146	2 304	2 473	12 977
Прочие долгосрочные обязательства 76/07	1450	7 417	49 019	33 114	23 322
Итого	1400	20 563	51 323	35 587	36 299

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	397 645	1 687 965	-76%	71,5%
Расходы на оплату труда	39 593	66 419	-41%	7,02%
Отчисления на социальные нужды	10 433	15 584	-33%	1,8%
Амортизация	10 225	13 263	-23%	1,8%
Прочие затраты	69 733	105 696	-34%	16 %

Итого по	555	1	-70,8%	100%
элементам затрат	538	907397		

11. Государственной помощи в 2025 году нет

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.

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 3 234 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 С.М.

17. Связанной стороной является ООО "Мега-Торг" покупатель, 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 находится в судебных процессах по одному контрагенту в качестве истца на общую сумму 17 266 997,55 руб, что не создает условных обязательств.

19. Уровень заработной платы соответствует среднему уровню по отрасли.

Показатель	2025 год	2024 год
Фонд оплаты труда	44 424	73 821
Фонд оплаты труда, приходящийся на основной управленческий персонал (директор, финансовый директор, главный бухгалтер)	12 494	24 181
Средний заработок работника организации	88	118
Дебиторская задолженность	111 671	113 479
Кредиторская задолженность	29 032	69 704
Чистые активы	206 210	213 306

20. Изменений в уставном капитале нет.

21. В бухгалтерском и налоговом учёте организацией созданы резервы по сомнительным долгам.

22. Чистая прибыль распределена и выплачены дивиденды в сумме 1 538 т руб.

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

24. Валютные счета отсутствуют.

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

26. По итогам работы за 2025 год Обществом получен **чистый убыток** в размере **5 546** тыс. рублей. Выручка от реализации за отчетный период составила **513 745** тыс. рублей, что на 57,3% ниже показателя прошлого года.

Основным фактором, оказавшим решающее влияние на формирование отрицательного финансового результата, стало **создание (доначисление) резервов по сомнительным долгам** в сумме 12 385 т руб. в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и учетной политикой Общества.

Генеральный директор



Казаков С.М.