

## Общество с ограниченной ответственностью «Мега Торг»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мега Торг»

1.2. Юридический адрес 192236, г. Санкт-Петербург, Софийская ул., д.8, корп.3, стр.1, пом.3-Н, ком.4

1.3. Дата государственной регистрации -18 апреля 2024 года

1.4. Численность сотрудников:13 человек.

1.5. Основной вид деятельности

- 46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Васильев Дмитрий Алексеевич (приказ №1 от 18.04.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества: Иванова Инна Николаевна (приказ №5 от 01.05.2025 г.)

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

##### 2.1. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

##### 2.2. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

### **2.3 Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### **2.4 Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **2.5 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности**

### **3.1 по строке 1150 Основные средства-6 655 тыс.руб.**

В том числе

-основные средства-104 тыс.

-права пользования активами-6 351 тыс.руб.

-незавершенные кап.вложения-200 тыс.руб

### **3.2 по строке 1210 Запасы-42 850 тыс. руб.,**

в том числе

- сырье и материалы-5 663 тыс. руб.

-товары на складе-37 169 тыс. руб.

-товары отгруженные-18 тыс.руб.

**3.3 по строке 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям-1 110 тыс. руб.**

В том числе

-НДС по приобретенным МПЗ-1 063 тыс. руб.

-НДС по приобретенным услугам-47 тыс. руб.

**3.4 по строке 1230 Дебиторская задолженность-30 429 тыс. руб.,**

**В т. ч.**

-Расчеты с покупателями и заказчиками-25 625 тыс. руб.

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)-3 151 тыс. руб.

-Сальдо по ЕНС-1 217 тыс.руб.

-прочие-436 тыс. руб.

**3.5. по строке 1250 Денежные средства и эквиваленты-1 837 тыс. руб.**

.в т. ч. денежные средства на расчетном счете-1 837 тыс. руб.

Просроченная задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

**3.6 по строке 1260 Прочие оборотные активы-134 тыс. руб.**

В том числе расходы будущих периодов-134 тыс.руб.

**3.7. по строке 1310 Уставный капитал-30 тыс. рублей**

**3.8 по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)-17 009 тыс. руб.**

**3.9 по строке 1410 Долгосрочные заемные средства-34 150 тыс. рублей**

-в т.ч. долгосрочный займы учредителя-34 150 тыс. руб.

**3.10 по строке 1450 Прочие долгосрочные обязательства-4 964 тыс.руб.**

- в т.ч долгосрочные обязательства по аренде(лизингу)-4 964 тыс.руб.

**3.11 по строке 1510 Заемные средства-3 099 тыс.руб.**

В том числе

-краткосрочные кредиты-1 666 тыс.руб.

-проценты по займам и кредитам-1 433 руб.

**3.12 по строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность-23 763 тыс. руб.**

В т.ч.

-расчеты с поставщиками и подрядчиками -20 686 тыс. руб.

-авансы покупателей-361 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам-1 651 тыс. руб.

-расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС-927 тыс.руб.

-расчеты по соц.страхованию и обеспечению-138 тыс.руб.

Просроченная задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

**Валюта баланса на 31.12.2025 года-83 015 тыс. рублей**

**4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила **335 909 тыс. рублей.**, что выше аналогичного показателя прошлого года

**5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

Васильев Д.А.