

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕГА»

=====

ИНН 6911021990 КПП 694901001

Адрес: 171270, Тверская обл., Конаковский р-он., п. Мирный, д.30

e-mail: mega_magazin@mail.ru тел.: /48242/ 2-35-95

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕГА» за 2025 год.

1. Введение и общие положения

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

1.2. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №5 от 25.12.2024.

1.3. В Пояснениях раскрывается существенная информация. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки).

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «МЕГА» (ООО «МЕГА»)
ИНН 6911021990 КПП 694901001.

Дата государственной регистрации: 08 сентября 2004 года.

2.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

2.3. Юридический и фактический адрес совпадают: 171270, Тверская область, Конаковский муниципальный округ, п. Мирный, дом 30.

2.4. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Ольга Александровна Исаева, действующий на основании Устава без доверенности

2.5. Участники (собственники) Общества:

Исаева Ольга Александровна (физическое лицо, гражданка РФ) – доля в уставном капитале 66,7%.

Большедворова Светлана Сергеевна (физическое лицо, гражданка РФ) – доля в уставном капитале 16,7%.

Исаева Екатерина Сергеевна (физическое лицо, гражданка РФ) – доля в уставном капитале 16,6%.

2.6. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2.7. Среднесписочная численность сотрудников – 2 человека.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

3.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

3.3. Методы оценки активов и обязательств:

3.3.1. Основные средства и нематериальные активы:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 000 руб. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

3.3.2. Запасы:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как (оргтехника, канцтовары).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.3.3. Доходы и расходы:

Учет ведется методом начисления. Расходы по текущей деятельности ежемесячно списываются в полном объеме.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3.3.4. Договоры аренды (Арендодатель):

В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3.3.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Раскрытие информации о существенных статьях упрощенного бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства:

Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 257 тыс. рублей. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период составила 257 тыс. рублей.

4.2. Финансовые вложения:

Величина строки баланса «Финансовые вложения» составляет 800 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом данный показатель не изменился.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 648,0 тыс. рублей.

Основными дебиторами общества являются Арендаторы:

- Исаева Ольга Александровна (ИП) - дебиторская задолженность на дату 31.12.2025 – 5 160 тыс. рублей;

- Большедворова Светлана Сергеевна (ИП) - дебиторская задолженность на дату 31.12.2025 - 1 780 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность составляет 6 315 тыс. рублей, по ней создан резерв по сомнительным долгам.

Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 5 031,0 тыс. рублей. Существенное изменение в сторону уменьшения обусловлено созданием в 2025 отчетном периоде резерва по сомнительным долгам, в 2024 году резерв не создавался.

4.4. Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10,0 тыс. рублей. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4 646 тыс. рублей. Данный показатель изменился в сторону уменьшения на сумму 5 303 тыс. рублей. На уменьшение величины нераспределенной прибыли повлиял факт создания резерва по сомнительным долгам (на дату 31.12.2025 – величина резерва 6 315 тыс. рублей).

4.5. Долгосрочные заемные средства задолженность:

Величина долгосрочных заемных средств за текущий отчетный период составила 1 552 тыс. рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменилась.

**5. Раскрытие информации о существенных статьях
упрощенного отчета о финансовых результатах**

5.1. Выручка:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 3 000,0 тыс. рублей.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 1 911,0 тыс. рублей. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость оказанных услуг составила 1 300,0 тыс. рублей. В том числе:

- затраты на оплату труда 798,0 тыс. рублей;
- страховые взносы 245,0 тыс. рублей;
- амортизация 257,0 тыс. рублей.

5.3. Прочие расходы:

Прочие расходы за отчетный период составили 6 346 тыс. рублей:

- резерв по сомнительным долгам 6 315,0 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков 31,0 тыс. рублей;

5.4. Чистая прибыль (убыток):

За отчетный период 2025 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности сформирован убыток – 5 303,0 тыс. рублей. Существенное изменение показателя деятельности Общества в сторону уменьшения обусловлено созданием в 2025 отчетном периоде резерва по сомнительным долгам (6 315 тыс. руб.), в 2024 году резерв не создавался.

6. Прочая информация

1. Дивиденды учредителям не выплачивались.
2. Государственную помощь Общество не получало.
3. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.
4. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор ООО «МЕГА» _____

(подпись)

О.А. Исаева

«27» марта 2026 г.