

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕГАПЛАСТ»

1. Общие положения

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МЕГАПЛАСТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тысячах рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Мегапласт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мегапласт»

Местонахождение общества: 354024, Краснодарский край, г. Сочи, Курортный пр-кт, дом 92/5, помещение 9

Дата регистрации: 12.07.2012.

Учредитель: Лавров Александр Владимирович.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.90).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 5 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральный директор: Лавров Александр Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатными сотрудниками

2. Учетная политика

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности:

. Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»

. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Бухгалтерия предприятия).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Бухгалтерия предприятия).

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы).

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

001. Расшифровка строки 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - Всего	за 2025г	90 673	28 248				2 473			90 673	30 721
	за 2024г	90 673	25 776				2 472			90 673	28 248
в т.ч. Жилой дом	за 2025г	71 313	27 656				2 371			71 313	30 027
	за 2024г	71 313	25 285				2 371			71 313	27 656
Земельные участки	за 2025г	17 869	0				0			17 869	0
	за 2024г	17 869	0				0			17 869	0
Бассейн	за 2025г	493	188				17			493	205
	за 2024г	493	172				16			493	188
Деревянные беседки	за 2025г	520	199				17			520	216
	за 2024г	520	182				17			520	199
Тепловое оборудование	за 2025г	478	205				68			478	273
	за 2024г	478	137				68			478	205

002. Расшифровка строки 1240

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	Поступило		Списано		переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Финансовые и другие оборотные активы Всего	за 2025г	177	13 924		13 413		688	
	за 2024г	49	11 938		11 810		177	
в т.ч. Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025г	135	13 860		13 350		645	
	за 2024г	18	11 877		11 760		135	

	в т.ч. По Расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	11	1 485		1 488		8
		за 2024г	3	1 648		1 640		11
	по Расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025г	124	12 375		11 862		637
		за 2024г	15	10 229		10 120		124
Прочие расходы будущих периодов		за 2025г	42	64		63		43
		за 2024г	31	61		50		42

003. Расшифровка строки 1520

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода		
			по условиям договора	Поступило		Списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено			на расходы
Краткосрочная кредиторская задолженность Всего	за 2025г	1 921	16 884		16 658		2 147		
	за 2024г	1 284	13 267		12 630		1 921		
в т.ч. По Расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	76	3 610		3 555		131		
	за 2024г	96	3 204		3 224		76		
по Расчетам с покупателями и заказчиками	за 2025г	1 343	10 354		10 163		1 534		
	за 2024г	907	7 608		7 172		1 343		
по Расчетам с бюджетом и СФР	за 2025г	502	2 920		2 940		482		
	за 2024г	281	2 455		2 234		502		

