

ООО «Мега»
ИНН 4345407147 / КПП 434501001
610001, Кировская обл, г. Киров, ул. Комсомольская, д. 40, корп. А

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

(представляется в налоговый орган)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Мега» зарегистрировано в установленном порядке. Основные виды деятельности — торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49), торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19).

Сведения об организации:

Показатель	Значение
Полное наименование	ООО «Мега»
ИНН / КПП	4345407147 / 434501001
ОКПО	41431502
ОКФС	16 (частная собственность)
ОКОПФ	12300 (общества с ограниченной ответственностью)
Юридический адрес	610001, Кировская обл, г. Киров, ул. Комсомольская, д. 40, корп. А
Основные виды деятельности	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами; торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
Уставный капитал	10 тыс. руб.

Показатель	Значение
Среднесписочная численность	2 человека
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

Существенных изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса за 2025 год составила **7 925 тыс. руб.**, что на 247 тыс. руб. ниже показателя предыдущего года (8 172 тыс. руб.). Основные изменения:

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Актив				
Запасы (товары для перепродажи)	4 042	4 719	-677	Оптимизация товарных запасов
Дебиторская задолженность	3 701	3 375	+326	Рост задолженности покупателей
Денежные средства	182	78	+104	Рост остатков за счет операционной деятельности
Итого актив	7 925	8 172	-247	

Пассив

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Уставный капитал	10	10	0	Без изменений
Нераспределенная прибыль	1 706	1 378	+328	Чистая прибыль отчетного периода
Долгосрочные заемные средства	457	1 213	-756	Частичное погашение
Краткосрочные заемные средства	411	215	+196	Привлечение краткосрочного финансирования
Кредиторская задолженность	5 341	5 356	-15	Незначительное снижение
Итого пассив	7 925	8 172	-247	

Пояснения:

- **Запасы** снижены на 14,3% в рамках оптимизации товарных запасов и улучшения оборачиваемости.
- **Дебиторская задолженность** выросла на 9,7% в связи с увеличением объемов продаж с отсрочкой платежа.
- **Нераспределенная прибыль** увеличилась на сумму чистой прибыли отчетного периода (328 тыс. руб.).
- **Долгосрочные заемные средства** значительно снижены (на 62,3%) в связи с частичным погашением.
- **Краткосрочные заемные средства** привлечены для покрытия кассовых разрывов.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере **328 тыс. руб.** (в 2024 году — 45 тыс. руб.), рост в 7,3 раза.

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	15 205	12 352	+2 853
Себестоимость продаж	12 687	11 080	+1 607
Валовая прибыль	2 518	1 272	+1 246
Коммерческие расходы	973	627	+346
Прибыль от продаж	1 545	645	+900
Проценты к уплате	13	1	+12
Прочие расходы	1 041	477	+564
Прибыль до налогообложения	491	167	+324
Единый налог при УСН	163	122	+41
Чистая прибыль	328	45	+283

Основные факторы:

- **Выручка** выросла на 23,1% (2 853 тыс. руб.) за счет:
 - расширения ассортимента бытовых товаров;
 - увеличения объема продаж как оптовым, так и розничным покупателям;
 - эффективной маркетинговой политики.
- **Себестоимость продаж** выросла на 14,5% (1 607 тыс. руб.), что ниже темпа роста выручки, что привело к **росту валовой прибыли на 97,9%** (1 246 тыс. руб.).
- **Коммерческие расходы** (973 тыс. руб.) включают:
 - транспортно-логистические расходы;
 - арендную плату за складские и торговые помещения;
 - оплату труда 2 сотрудников и страховые взносы;
- **Прибыль от продаж** выросла в 2,4 раза (на 900 тыс. руб.) благодаря значительному росту валовой прибыли.
- **Прочие расходы** (1 041 тыс. руб.) включают:
 - расходы на банковское обслуживание;
 - Прочие общехозяйственные расходы
- **Чистая прибыль** выросла в 7,3 раза (на 283 тыс. руб.) благодаря росту прибыли от продаж.

4. Пояснения к дебиторской и кредиторской задолженности

Показатель	2025	2024	Изменение
Дебиторская задолженность	3 701	3 375	+326
<i>в том числе:</i>			
Задолженность покупателей и заказчиков	2 684	2 392	+292
Прочая дебиторская задолженность	1 017	983	+34
Кредиторская задолженность	5 341	5 356	-15
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками	4 707	4 675	+32
Задолженность по налогам и сборам	31	82	-51
Прочие кредиторы	572	573	-1

Пояснения:

- **Дебиторская задолженность** выросла в связи с увеличением объемов продаж с отсрочкой платежа.
- **Кредиторская задолженность** осталась на уровне предыдущего года. Задолженность перед поставщиками составляет 88% от общей суммы кредиторской задолженности.
- Вся задолженность является текущей, просроченной не имеется.

5. Пояснения к заемным средствам

Показатель	2025	2024	Изменение
Долгосрочные заемные средства	457	1 213	-756

Показатель	2025	2024	Изменение
Краткосрочные заемные средства	411	215	+196
Итого заемные средства	868	1 428	-560

Пояснения:

- Долгосрочные заемные средства значительно снижены в связи с частичным погашением.
- Краткосрочные заемные средства привлечены для покрытия кассовых разрывов и пополнения оборотного капитала.
- Вся задолженность является текущей, просроченной не имеется.

6. Пояснения к капиталу и резервам

Показатель	2025	2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1 706	1 378	+328
Итого капитал и резервы	1 716	1 388	+328

Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли отчетного периода. Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 1 716 тыс. руб., что многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

7. Информация о персонале

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **2 человека**. Расходы на оплату труда и страховые взносы включены в состав коммерческих расходов.

8. Информация о запасах

Запасы (товары для перепродажи) на конец 2025 года составили 4 042 тыс. руб. Оборачиваемость запасов составляет 3,1 раза в год (средний срок хранения около 116 дней). Снижение запасов на 14,3% способствовало улучшению оборачиваемости.

9. Анализ финансового состояния

Показатель	2025	2024	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности (ОБА / КО)	7 925 / 5 752 = 1,38	8 172 / 5 571 = 1,47	В пределах нормы
Коэффициент автономии (Капитал / Активы)	0,217	0,170	Низкий, но улучшается
Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка)	2,16%	0,36%	Улучшение

Финансовое состояние оценивается как удовлетворительное:

- Выручка выросла на 23,1%;
 - Чистая прибыль выросла в 7,3 раза;
 - Коэффициент текущей ликвидности (1,38) в пределах нормативного значения;
 - Коэффициент автономии улучшился с 0,17 до 0,217;
 - Чистые активы многократно превышают уставный капитал;
 - Значительное снижение долгосрочных заемных средств (на 62,3%) улучшило структуру баланса.
-

10. Заключение

Общество ведет активную операционную деятельность в сфере оптовой и розничной торговли бытовыми товарами. В 2025 году достигнут рост выручки и значительный рост чистой прибыли. Финансовое положение удовлетворительное, ликвидность в пределах нормы. Проведена оптимизация товарных запасов и снижена долговая нагрузка.

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор

ООО «Мега»

_____/Е.С. Шалагина/