

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО МЕГАФУД

г. Москва

23 марта 2026 г.

Введение

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАФУД»

Сокращенное наименование: «ООО МЕГАФУД»

Юридический адрес: 109518, Москва г, 1-Й Грайвороновский проезд, дом 20, строение 36, офис 304А

ОГРН: 1157746555702

Дата государственной регистрации: 19.06.2015 г.

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 49.41. (Деятельность автомобильного грузового транспорта).

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 17 человек.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

Информация о размере и структуре уставного капитала, составе учредителей.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% доли принадлежит единственному учредителю – Мишину Виктору Викторовичу.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мишин Виктор Викторович, Решение №1 от 09.06.2015г., бессрочно

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера

1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- Расчет амортизации по всем объектам определяется 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.3 3, 3 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Оценка при списании МПЗ:

- Оценка материально производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов:

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". п.18-19 ПБУ 10/99.

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N32н)".

- Учета лизинга. Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Лизинговый автомобиль принимается к учету как Право пользования активом (ППА) с одновременным признанием Обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018)

- Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных (лизинговых) платежей на дату оценки без применения дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018).

- Первоначальная стоимость ППА принимается равной первоначальной сумме обязательства по аренде плюс фактические затраты на приведение автомобиля в состояние, пригодное для использования (госпошлины, дооборудование) (п. 13 ФСБУ 25/2018).

- Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока действия договора лизинга (или срока полезного использования, если договором предусмотрен выкуп автомобиля).

3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Материальные внеоборотные активы (тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составила **13 358 тыс. руб. руб.** (на 31.12.2024 — 20 252 тыс. руб.).

В составе материальных внеоборотных активов на 31.12.2025г. числится:

Транспортные средства: 22 единицы остаточная стоимость – 12 267 тыс. руб.

- **21 единица в собственности:** включая 5 автомобилей, выкупленные из лизинга в 2025 г.
- **1 единица в лизинге (ППА):** Объект отражен как **Право пользования активом** в сумме 1 578 тыс. руб. (ФСБУ 25/2018).

Прочие основные средства с остаточной стоимостью – 1 091 тыс. руб.

Изменения в структуре парка за 2025 год

- **Выбытие:** Реализовано **4 единицы** транспортных средств.
- **Прекращение аренды:** 1 единица транспортных средств прекращена без перехода права собственности, актив возвращен лизингодателю.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы. (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
НДС по приобретенным ценностям	8	2
Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность покупателей)	16 813	14 814
Авансы поставщикам и подрядчикам	606	1 403
Расчеты по налогам и сборам	-	96
Расчеты с персоналом	12	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	10 580	55
Расходы будущих периодов	300	309
Итого	28 319	16 679

3.3 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 659	6 854
Авансы покупателей	12	136
Расчеты по налогам и сборам	1 377	4 175
Расчеты с персоналом	4	4
Расчеты по аренде (лизинг авто)	1 620	10 233
Итого	13 672	21 402

4. Ключевые пояснения Отчета о финансовых показателях за 2025 г.

В отчетном периоде выручка от оказания транспортных услуг составила 111 568 тыс. руб. Несмотря на сокращение автопарка, компания удержала объемы бизнеса.

Резкий рост прочих доходов до 3 051 тыс. руб. связан несколькими факторами:

- реализацией транспортных средств в отчетном году 1 387 тыс. руб.
- процентами по депозиту – 1 344 тыс. руб.

5. ПБУ, которые компания не применяет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

6. Намерения и перспективы:

Общество намерено продолжать деятельность в следующем отчетном периоде. Планы по реорганизации или ликвидации отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

13 марта 2026 года компанией совершена сделка по реализации (продаже) автомобиля. Доход от сделки будет признан в отчетности за 2026 год

Дата подписания отчетности:
«23» марта 2026 г.

Генеральный директор «ООО МЕГАФУД»


/ Мишин Виктор Викторович/

