

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «МЕГАЛИТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАЛИТ»

ИНН: 7728383288

ОКПО: 19912137

Адрес: г. Москва, Научный проезд, д. 10, офис 620

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 в тыс. руб.

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основании данных бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой организации.

Основные положения:

- доходы и расходы признаются методом начисления
- активы и обязательства оцениваются по фактической стоимости
- применяется упрощенный порядок учета
- существенная информация раскрывается в отчетности

3. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150)

Основные средства составляют **5 911 тыс. руб.**

Снижение по сравнению с предыдущим периодом (7 862 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации и отсутствием значительных вложений в основные средства.

Отложенные налоговые активы (строка 1170)

Отложенные налоговые активы составляют **595 тыс. руб.**

Показатель сформирован в соответствии с требованиями налогового учета и не изменился по сравнению с предыдущим периодом.

4. Запасы (строка 1210)

Запасы составляют **11 135 тыс. руб.**

Отмечается значительный рост по сравнению с предыдущим периодом (1 735 тыс. руб.), что связано с увеличением объемов закупок и расширением деятельности.

5. Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства на отчетную дату отсутствуют.

Снижение по сравнению с предыдущим периодом (2 271 тыс. руб.) связано с направлением денежных средств на финансирование оборотных активов и расчетов с контрагентами.

6. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность составляет **53 067 тыс. руб.**

Наблюдается рост по сравнению с предыдущим периодом (48 664 тыс. руб.), что связано с увеличением объемов реализации с отсрочкой платежа.

Задолженность носит текущий характер.

7. Капитал и резервы (строка 1300)

Собственный капитал составляет **31 009 тыс. руб.**,

в том числе нераспределенная прибыль — **30 999 тыс. руб.**

Рост капитала обусловлен получением прибыли по итогам отчетного периода.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства

- Долгосрочные заемные средства — **12 304 тыс. руб.**
- Отложенные налоговые обязательства — **837 тыс. руб.**

Рост заемных средств связан с привлечением финансирования для развития деятельности.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность составляет **31 293 тыс. руб.**

Наблюдается снижение по сравнению с предыдущим периодом (33 052 тыс. руб.), что связано с частичным погашением обязательств.

Заемные средства краткосрочного характера отсутствуют.

9. Доходы, расходы и финансовый результат

По данным отчета о финансовых результатах:

- Выручка — **172 547 тыс. руб.**
- Расходы — **160 373 тыс. руб.**
- Чистая прибыль — **10 266 тыс. руб.**

Прибыль сформирована за счет превышения доходов над расходами по основной деятельности.

10. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы — **146 тыс. руб.**
- Прочие расходы — **398 тыс. руб.**

Прочие доходы представлены процентами к получению.

Показатели не являются существенными по отношению к выручке.

11. Налогообложение

Начисленный налог составляет **1 656 тыс. руб.**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

12. Существенные оценки и допущения

Существенные бухгалтерские оценки не искажены.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Признаны отложенные налоговые активы и обязательства.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на отчетность, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Руководство организации подтверждает допущение непрерывности деятельности.

Финансовое положение оценивается как устойчивое:

- положительный финансовый результат
- рост капитала
- наличие источников финансирования

15. Итог

Бухгалтерская отчетность:

- сформирована на основании данных учета
- согласуется между формами
- соответствует требованиям ФСБУ 4/2023