

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МЕГАХИМГРУПП» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества : Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАХИМГРУПП»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «МХГ»

Адрес юридического лица: 443068, г.Самара, ул.Мичурина, 98

Основные виды деятельности - 27.12 «Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры»

Участником общества является Перфильев Вадим Васильевич с размером доли собственности 100 % от Уставного капитала.

Исполнительный орган Общества: Директор – Калинина Наталия Николаевна.

Главный бухгалтер Общества – Гордова Татьяна Владимировна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 47,8 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 62 чел.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- ФЗ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
- федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующими и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

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.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, прохождением необходимых таможенных процедур при импорте товаров, и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчёт валютных активов и обязательств производится:

- на дату совершения операций в валюте, включая дату полного или частичного исполнения обязательства;
- на последнее календарное число месяца.

Курсовые разницы в периоде их возникновения относятся на финансовый результат организации как прочие доходы или прочие расходы.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- проценты к получению по займам выданным,
- списание кредиторской задолженности,
- курсовые разницы

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате (кредиты, займы полученные),
- услуги банка,
- списание дебиторской задолженности,
- курсовые разницы

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных	За 2025 г.	-	-	5 208	-	-	-	5 208	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	5 208	-	-	-	5 208	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Обесценение нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 516	(426)	3 761	-	-	(848)	-	-	-	-	-	6 277	(1 274)
	За 2024 г.	-	-	2 516	-	-	(426)	-	-	-	-	-	2 516	(426)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 516	(426)	-	-	-	(785)	-	-	-	-	-	2 516	(1 211)
	За 2024 г.	-	-	2 516	-	-	(426)	-	-	-	-	-	2 516	(426)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 761	-	-	(63)	-	-	-	-	-	3 761	(63)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная)	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	5 003	2 090	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 305	2 090	-
Транспортные средства	3 698	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - в Обществе отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	3 761	-	-	(3 761)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 516	-	-	(2 516)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 761	-	-	(3 761)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 116	-	-	(2 116)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - в 2025г. Обществом не осуществлялись.

Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	918 538	-	1 144 363	(677 450)	-	-	X	X	1 385 452	-
	За 2024 г.	21 300	-	1 042 836	(145 598)	-	-	X	X	918 538	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	62	-	5 410	(1 629)	-	-	3 008	-	6 851	-
	За 2024 г.	-	-	1 857	(1 795)	-	-	-	-	62	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	918 476	-	1 135 612	(675 821)	-	-	334	-	1 378 601	-
	За 2024 г.	21 300	-	1 040 980	(143 804)	-	-	-	-	918 476	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 342	-	-	-	(3 342)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - в Обществе отсутствуют.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 151 444 тыс.руб., на конец 2025 года 328 126 тыс.р., т.е. увеличилась на 116,67 %.

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	151 444	-	234 873	5 655	(63 846)	-	-	-	-	328 126	-
	3а 2024 г.	58 827	-	146 604	50	(54 038)	-	-	-	-	151 444	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 414	-	20 990	-	(4 896)	-	-	-	-	21 507	-
	3а 2024 г.	52 102	-	5 043	-	(51 731)	-	-	-	-	5 414	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	72 270	-	187 513	-	(50 548)	-	-	-	-	209 234	-
	3а 2024 г.	4 093	-	68 693	-	(516)	-	-	-	-	72 270	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 008	-	-	-	(1 008)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14 638	-	5 110	5 655	(8 221)	-	-	-	-	17 182	-
	3а 2024 г.	1 621	-	13 747	50	(780)	-	-	-	-	14 638	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14	-	11	-	(14)	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	2	-	14	-	(2)	-	-	-	-	14	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	58 926	-	21 089	-	-	-	-	-	-	80 015	-
	3а 2024 г.	-	-	58 926	-	-	-	-	-	-	58 926	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	29	-	-	-	(24)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	2	-	27	-	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	153	-	132	-	(143)	-	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	-	-	153	-	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	151 444	-	234 873	5 655	(63 846)	-	-	X	-	328 126	-
	3а 2024 г.	58 827	-	146 604	50	(54 038)	-	-	X	-	151 444	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 1 334 124 тыс.р., а на конец 2025 года 1 936 676 тыс.р., т.е. увеличилась на 45,16 %.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	299 520	-	-	(2 641)	-	400 500	697 379
	За 2024 г.	-	299 520	-	-	-	-	299 520
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	299 520	-	-	(2 641)	-	-	296 879
	За 2024 г.	-	299 520	-	-	-	-	299 520
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	400 500	400 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 034 604	983 962	-	(378 769)	-	(400 500)	1 239 297
	За 2024 г.	43 480	991 858	2	(736)	-	-	1 034 604
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	421 450	887 252	-	(244 034)	-	-	1 064 668
	За 2024 г.	337	421 463	-	(349)	-	-	421 450
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 531	34 305	-	(51 941)	-	-	34 894
	За 2024 г.	-	52 531	-	-	-	-	52 531
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 502	-	-	(7 502)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 500	2	-	-	-	7 502
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	510 300	-	-	(71 000)	-	(400 500)	38 800
	За 2024 г.	40 500	469 800	-	-	-	-	510 300
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	37 099	60 841	-	-	-	-	97 940
	За 2024 г.	187	36 912	-	-	-	-	37 099
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	565	1	-	(565)	-	-	1
	За 2024 г.	234	331	-	-	-	-	565
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 430	1 563	-	-	-	-	2 994
	За 2024 г.	607	823	-	-	-	-	1 430
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 716	-	-	(3 716)	-	-	-
	За 2024 г.	1 567	2 489	-	(339)	-	-	3 716
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	27	10	-	(27)	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 334 124	983 962	-	(381 410)	-	X	1 936 676
	За 2024 г.	43 480	1 291 378	2	(736)	-	X	1 334 124

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 433	-	11 433
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 433	-	11 433
	За 2024 г.	-	-	-	-

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения												
5.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	241 049	-	-	-	-	-	-	241 049	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи и акции	За 2025 г.	-	-	272 839	-	-	-	-	-	-	272 839	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	8 210	-	-	-	-	-	-	8 210	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 936 787	(1 936 787)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 700	(23 700)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 936 787	(1 936 787)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 700	(23 700)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 177 836	(1 936 787)	-	-	-	-	-	241 049	-
	За 2024 г.	-	-	23 700	(23 700)	-	-	-	-	-	-	-
5.2. Иное использование финансовых вложений												
Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.									
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-									
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-									
Иное использование финансовых вложений	-	-	-									

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025 года 241 049 тыс. руб. – доли Общества в дочерней компании и займы выданные.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются депозитные счета. По состоянию на 31.12.2025 года 0 тыс. руб.

Сведения о полученных и погашенных Обществом кредитах.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществу открыты две кредитные линии: договор об открытии кредитной линии № ВКЛ-24-144 от 23.08.2024 в АО «КОШЕЛЕВ БАНК» и договор об открытии кредитной линии № 1-2024/Л-СМР от 21.11.2024г. в ПАО «ТКБ БАНК». Совокупная сумма кредитного лимита составляет 330 000 тыс.руб. Совокупная сумма неиспользованных средств кредитных линий по состоянию на 31.12.2025г. – 33 120,80 тыс.руб.

Кредитная линия	Использовано средств кредитной линии, тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025г.	Сумма кредитного лимита, тыс.руб	Сумма не использованных средств кредитной линии, тыс.руб.
КОШЕЛЕВ-БАНК АО	114 398,40	130 000,00	15 601,60
договор об открытии кредитной линии № ВКЛ-24-144 от 23.08.2024	114 398,40	130 000,00	15 601,60
ТКБ БАНК ПАО	182 480,80	200 000,00	17 519,20
договор об открытии кредитной линии № 1-2024/Л-СМР от 21.11.2024г.	182 480,80	200 000,00	17 519,20
Итого	296 879,20	330 000,00	33 120,80

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных кредитах, займах и целевых поступлений денежных средств за 2025г.

Обществом заключены договоры процентных займов с Заимодавцем ООО «УК «Ривер Капитал».

По состоянию на 01.01.2025г. совокупный остаток к погашению по заключенным договорам займов составлял 510 300 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. совокупный остаток к погашению по заключенным договорам займов составляет 439 300 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов к уплате по договорам займов на 31.12.2025г. составляет 97 940 тыс.руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	658 387	142 884
Затраты на оплату труда	142 985	72 906
Услуги складов ответ.хранения	38 569	13 650
Отчисления на социальные нужды	25 955	11 634
Рекламные расходы	16 820	20 963
Амортизация	848	426
Прочие затраты	58 545	42 874
Итого по элементам	942 108	305 337
Итого расходы по обычным видам	942 108	305 337

Состав коммерческих и управленческих расходов

Статья затрат	2025	2024
Управленческие расходы, тыс.руб.	101 035	82 762
Оплата труда	52 463	49 037
Аренда помещений	14 120	11 480
Страховые взносы	8 364	7 665
Резерв по отпускам	6 164	0
Командировочные расходы	4 297	6 311
Абонентское обслуживание учётных программ 1С	3 350	699
Программное обеспечение	2 392	618
Расходы на рекламу	1 736	427
Прочие расходы	8 149	6 525
Коммерческие расходы, тыс.руб.	184 640	81 539
Оплата труда	81 995	23 981
Услуги складов ответ.хранения	38 569	13 650
Расходы на рекламу	18 575	21 258
Страховые взносы	14 905	3 969
Транспортные расходы	8 567	2 598
Командировочные расходы	6 827	4 783
Резерв по отпускам	5 269	0
Расходы на страхование	1 875	204
Амортизация ОС	848	426
Прочие расходы	7 211	10 671

Состав прочих доходов и расходов Общества:

Статья затрат	2025	2024
Прочие доходы, тыс.руб.	216 575	36 007
Курсовые разницы	202 564	30 991
Штрафы, пени к получению по договорам	5 655	50
Доход от сдачи помещения (имущества) в субаренду	291	2 264
Прочие доходы	8 065	2 702
Прочие расходы, тыс.руб.	91 094	65 699
Курсовые разницы	61 791	52 896
Потери от брака, недостачи при инвентаризации	20 418	2 685
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 005	4 588
Услуги банка	1 425	2 612
Прочие расходы	5 455	2 917

Показатель выручки составляет:

за **2025 г.** :

всего 963 541 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности:

- 1) ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ – 886 097 тыс.руб.
- 2) ЛКМ АВТО – 76 636 тыс.руб.
- 3) Прочие номенклатурные группы – 808 тыс.руб.

за **2024 г.:**

203 601 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности:

- 1) ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ – 157 419 тыс.руб.
- 2) ЛКМ АВТО – 47 600 тыс.руб.
- 3) Прочие номенклатурные группы – - 1 418 тыс.руб. Отрицательная величина выручки обусловлена произведённым возвратом от покупателя товаров, реализованных в предыдущий налоговый период.

Себестоимость продаж составляет:

за **2025 г.:**

всего 651 708 тыс.руб. , в т.ч. по направлениям деятельности:

- 1) ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ – 588 842 тыс.руб.
- 2) ЛКМ АВТО – 62 109 тыс.руб.
- 3) Прочие номенклатурные группы – 757 тыс.руб.

за **2024 г.:**

всего 141 035 тыс.руб. , в т.ч. по направлениям деятельности:

- 1) ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ – 103 788 тыс.руб.
- 2) ЛКМ АВТО – 37 479 тыс.руб.
- 3) Прочие номенклатурные группы – -232 тыс.руб. Отрицательная величина обусловлена произведённым возвратом от покупателя товаров, реализованных в предыдущий налоговый период.

Чистые активы Общества составляют:

- по состоянию на 31.12.2025г. 208 905 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2024г. – 134 388 тыс.руб.

Расчет стоимости чистых активов			
по данным учета на 31 декабря 2025 г.			
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕГАХИМГРУПП"			
(наименование организации)			
Единица измерения:	тыс. руб.		
№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	386 432	2 090
2	II. Оборотные активы	1 812 951	1 197 646
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	2 199 383	1 199 736
5	IV. Долгосрочные обязательства	739 748	299 520
6	V. Краткосрочные обязательства	1 250 730	1 034 604
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	1 990 478	1 334 124
9	Чистые активы***	208 905	(134 388)

Непокрытый убыток на конец 2025 года составил 64 362 тыс. руб., на конец 2024г. 134 816 тыс.руб.

Уставный капитал составляет 272 849 044 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода был увеличен с 10 000 руб. до 272 849 044 руб. за счет внесения участником Общества дополнительного вклада. В качестве дополнительного вклада внесены доли ООО «ВИП ЭКСПЕРТ» в размере 100% уставного капитала, рыночная оценка которых составляет 272 839 044 руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%. Ставка налога в федеральный бюджет - 8% Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%.

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, без учета временных разниц. За период 2025 год сформированы величины отложенных налоговых активов в сумме 94 526 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 42 369 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль на 31.12.2025г. составляет 52 157 тыс. руб., за счёт чего есть возможность уменьшить величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налог на добавленную стоимость

Общество применяет Общую систему налогообложения, на основании ст.143 НК РФ является плательщиком НДС по ставке, установленной действующим законодательством.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

№		2024	2025
1	ООО «ВИП ЭКСПЕРТ» (ИНН 6311153882 ОГРН 1146311005213)	операций не совершалось	Внесение доли 100% в уставный капитал Общества

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства Общества, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 11 433 тыс. руб.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год – отсутствует.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 20 826 059,54 руб. (2025г.), 17 600 724,65 руб. (2024г.); страховые взносы – 2 817 459,05 руб. (2025г.), 2 260 006,73 руб. (2024г.).
- долгосрочные вознаграждения - 0 руб.; страховые взносы - 0 руб.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): - 0 руб.; страховые взносы – 0 руб.
- иные долгосрочные вознаграждения: - 0 руб.; страховые взносы – 0 руб.

Информация о бенефициарных владельцах – физические лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия клиента:

- Единственным участником Общества является Перфильев Вадим Васильевич с размером доли собственности 100 % от Уставного капитала.

Информация о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий оказывают влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Влияние СВО

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территориях: Донецкая Народная Республика (ДНР), Луганская Народная Республика (ЛНР), Запорожская и Херсонская области. Негативные последствия для отрасли в 2025 г. оказались незначительными. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Директор ООО «МЕГАХИМГРУПП»

Калинина Н.Н.

Главный бухгалтер ООО «МЕГАХИМГРУПП»

Гордова Т.В.

«31» марта 2026г.