

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

ООО «Мега Мастер»

1. Основные виды экономической деятельности

Предприятие осуществляет торговлю оптовую лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Учетная политика

2.1 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.

2.2 Учетная политика. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства
Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

2.4 НМА
Расходы на НМА списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.5 Права пользования активами
В организации ведется учет операционной аренды как права пользования активом, которое отражается в составе нефинансовых активов как самостоятельный объект бухгалтерского учета. Отражение в бухгалтерском учете операционной аренды осуществляется датой подписания договора аренды. Первоначальное признание объекта учета операционной аренды производится в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом, предусмотренный договором аренды с одновременным отражением арендных обязательств арендатора (кредиторской задолженности по аренде).

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения организации отсутствуют. В случае в периоде следующего за отчетным такие вложения возникнут, будут внесены соответствующие изменения в учетную политику организации.

2.7 Запасы

Запасы учитываются по средней стоимости, ФИФО. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика.

2.8 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства аккумулируются и распределяются с расчетного счета организации открытого в банке находящегося на территории Российской Федерации.

2.9 Учет доходов и расходов

Информация о выручке формируется в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 9/2025 "Доходы". Расходы, учтенные на счете 41 и счете 26 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.13 Денежные потоки

Все расчеты за поставляемую продукцию осуществляются по безналичному расчету. Все расчеты от покупателей осуществляются по безналичному расчету. Оплата за товары от физических лиц производится с помощью pos-терминала и автоматически денежные средства зачисляются на расчетный счет организации. Платежи наличными денежными средствами в организации не осуществляются.

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		полупило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		перек.	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
(группа) из них исключительные права ⁴	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

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 активов - всего	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. ²	-	-	-	-	()	()	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-

(группа, объект)	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
(группа)	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г. ²	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-
(группа)	за 2024 г. ³	-	(0)	-	(0)	-	(0)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
в том числе:	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего (группа)	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
в том числе:	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего (группа)	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
в том числе:	за 2025 г. ²	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	(0)	(0)	-	-

(группа)	2024 г. ³												
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
в том числе:	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
(группа)	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
в том числе:	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
(группа)	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	-	-	-	-	()	()	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за 2025 г. ² за	-	-	-	-	()	()	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

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	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
												в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2025 г. ²	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
	за 2024 г. ³	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
	за 2025 г. ²	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
	за 2024 г. ³	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2025 г. ²	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
	за 2024 г. ³	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
	за 2025 г. ²	-	()	()	()	-	()	-	-	-	7965	()
	за 2024 г. ³	-	()	()	()	-	()	-	-	-	-	()
за 2025 г. ²	-	()	()	()	-	()	-	-	-	7965	()	

(вид)	за 2024 г. ³	-	(-	(-	(-	(-	(-	(
Итого	за 2025 г. ²	-	(-	(-	(-	(-	(-	(
	за 2024 г. ³	-	(-	(-	(-	(-	(-	(

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2025 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид)						

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 периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			проценты, штрафы и иные начисления		переклассифицировано		

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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. ²	-	-	()	()	-
	за 2024 г. ³	-	-	()	()	-
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²	-	-	()	()	-
	за 2024 г. ³	-	-	()	()	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	540	480
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-

Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 2025 г. ²	-	-	()	-
	за _____ 2024 г. ³	-	-	()	-
в том числе: (назначение)	за _____ 2025 г. ²	-	-	()	-
	за _____ 2024 г. ³	-	-	()	-

Генеральный директор

(наименование должности)



Келигов Д.Я.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" марта 2026г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.