

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Мегапак» (ООО «Мегапак»)

ИНН 3906085312, КПП 771401001, ОГРН 1023900993588.

Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, проезд Бумажный, д. 14, стр. 1  
Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 9

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49)

Численность сотрудников на 31.12.2025 года составила 1 человек.

### **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал -10 000 рублей оплачен полностью.

1. Дюмин Юрий Алексеевич-учредитель, 50% доли собственности в УК занимает должность директора.
2. Дюмина Лариса Егоровна-учредитель, 50% доли собственности в УК;

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

#### **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)..

#### 5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

#### 6. Дебиторская задолженность

в тыс. рублей

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 22 666               | -                             | 3 074                | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 35 180               | -                             | 22 666               | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10051                | -                             | 1965                 | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 4346                 | -                             | 10051                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 6657                 | -                             | 932                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 270                  | -                             | 6657                 | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 5 958                | -                             | 177                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 30 564               | -                             | 5 958                | -                             |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 22 666               | -                             | 3 074                | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 35 180               | -                             | 22 666               | -                             |

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

#### Основные показатели деятельности

Выручка составила:

-по основному виду деятельности - 14 308 125,65 руб.;

-прочие доходы (проценты к получению) - 499 468,82 руб.;

-прочие внереализационные доходы – 12 772,10 руб.

Затраты составили:

-расходы по обычным видам деятельности -14 808 196,49 руб.;

-прочие расходы - 973 777,63 руб.;

-налог при общей системе налогообложения -232 736 руб.

Директор \_\_\_\_\_ Дюмин Юрий Алексеевич