

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МЕГАКЛУБ» ИНН 7707421486 за 2025 год

1. Деятельность

Юридический адрес: 127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Лесная, д. 30, соор. Подвал, этаж Помещение 1
Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10. Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
Среднесписочная численность: 1 чел
ООО включено в реестр СМП в категории микропредприятие.
ООО применяет упрощенную систему налогообложения Доходы минус Расходы и применяет специальную ставку НДС 5 % с 01.01.2025 согласно п. 8 ст. 164 НК

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. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов нет) 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.

2.6. Учет аренды

Учет договоров аренды ведется в соответствии с **ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"**. Организация применяет упрощенный порядок учета: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды без признания в балансе права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (согласно п. 11 и п. 12 Стандарта).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.9. Доходы, расходы

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ с применением **метода начисления**. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, а расходы — в периоде их возникновения (п. 18 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99). Для целей налогового учета (УСН) применяется **кассовый метод** (ст. 346.17 НК РФ)».

2.10. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (в тыс. руб. код по ОКЕИ 384)

На 31.12.2025 Организация не имеет на балансе собственных объектов недвижимости (зданий, помещений). Вся деятельность осуществляется на арендованных площадях.

Строка 1170 = 11 610 Займ

Строка 1210 = 1 558 Товары для продажи

Стр 1250 = 38 Денежные средства в кассе и на расчетном счете

Стр 1240 = 5 318

Депозитный счет 626

Дебиторская задолженность в сумме 4 692 в тч

-Задолженность покупателей 4

-Авансы оплаченные поставщикам за аренду 4 498

-УСН 190

Стр 1520 = 1 934

Кредиторская задолженность 1 934

- авансы полученные от покупателей 1 799

- Сальдо ЕНС 120

- Задолж по страховым взносам за декабрь = 15

4. Расшифровка основных показателей отчета о прибылях и убытках

Стр.2110 Общая выручка = 138 297

Премия от поставщика без НДС 4 605

Розничная выручка с НДС 5 % = 141 038 -НДС 6 716 = 134 322

Стр.2120 Себестоимость покупных товаров, текущие расходы по организации (30 590)

Стр.2340 = 2 079

-1 938 Проценты к получению по депозит.счету

- 69 Разница в стоимости возврат товара

- 72 Кэшбек от банка

Стр.2350=(2793) Услуги банка

Стр.2410 = (2 266)

Налоговые Санкции за 2024 г = (401)

Налог УСН к оплате за 2025 г = (1 865)

5. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано

Генеральный директор _____



Тесников Сергей Сергеевич

31 марта 2026 г.