

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(Общество с ограниченной ответственностью "МегаТек")
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "МегаТек" ИНН 7811533884
КПП 470301001 ОГРН 1127847560720 создано 16 октября 2012г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 132 человека.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- реализация покупных товаров;
- 28.25 Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике;
- 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "МегаТек" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ).

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства

3.1.1. Сумма авансов (без НДС), уплаченных в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде составила 27 502 тыс. руб.

3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.2.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации

Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	0	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0	линейный
Офисное оборудование	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0	линейный
Офисное оборудование	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	0	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	0	линейный
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0	линейный
Транспортные средства	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	0	линейный
Транспортные средства	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	0	линейный
Сооружения	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0	линейный
Сооружения	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	0	линейный
Здания	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	0	линейный

Арендованное имущество	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	0	линейный
Арендованное имущество	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	0	линейный

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: (нежилое помещение) по адресу: 188692, Ленинградская область, р-н Всеволожский, г. Кудрово, ул. Пражская, д. 5, помещ. 22-Н.

Ставка дисконтирования: применяется ставка привлечения заемных средств, составляющая 17% годовых.

4.1.2. Информация о пересмотре фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде приведена в таблице.

Информация о пересмотре фактической стоимости ППА и обязательства по аренде

Показатель	Нежилое помещение	Увеличение (+) / уменьшение (-) стоимости права пользования активом, тыс. руб.	Увеличение (+) / уменьшение (-) обязательства по аренде, тыс. руб.	Сумма уменьшения обязательства по аренде, отнесенная на доходы текущего периода, тыс. руб.
Балансовая стоимость на 01.01.2025	15 143			
Изменение условий аренда (продление срока аренды)		17 102	21600	7 200
Амортизация за год	(19 023)			
Балансовая стоимость на 31.12	13 222			

5. Информация о запасах

5.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

5.2. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5.3. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

5.4. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.5. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой сырья и материалов, составляет 7 221 тыс. руб.

6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	120	1232	5556
Денежные средства в валюте на счетах в банках	2	38	10
ИТОГО денежные средства	122	1270	5566

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	122	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	122

7. Информация об обязательствах

7.1. Заемные средства

7.1.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
АО "КОРПОРАЦИЯ "МСП"	Долгосрочный займ	51 396	
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	Краткосрочный кредит	33 209	31.08.2026
ООО «А5»	Краткосрочный займ	330	30.06.2026

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Готовая продукция, документация	549482	206726
Товары для перепродажи	113167	115171
Работы, услуги	4953	1329

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	22571
в том числе: Доходы от уменьшения резервов на оплату отпусков	190
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	14000
Реализация прочего имущества	5869
Реализация ОС	1108
Оприходование излишков товара	1 209

Прочие доходы	195
Прочие расходы, всего	108181
в том числе: Исправление ошибок предыдущего периода	7537
Комиссии за услуги банков	1690
Курсовые разницы	12 983
Расходы в рамках выполненных работ при отказе клиента	13442
Реализация прочего имущества	2876
Списание задолженностей	3521
Формирование резервов по сомнительным долгам	11827
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	16337
Благотворительные взносы	1000
Остаточная стоимость реализованных ОС	1737
Процентный расход по арендным платежам	6028
Прочие расходы	29203

9. Информация о связанных сторонах

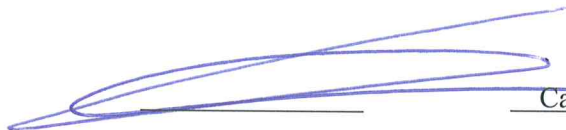
9.1. Генеральный директор – Сатин Алексей Леонидович, доля участия 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начисления и выплаты дивидендов не производились.

9.2. Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, начисленных в 2025 г. составила 18 551 тыс. руб., а также начисленных на эти вознаграждения страховых взносов составила 3 608 тыс. руб.

Генеральный директор



Сатин А.Л.

(дата подписания отчетности)