

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год
ООО «Мегаполис»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «мегаполис»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Мегаполис»

Юридический адрес: 119002, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39, офис 5.07

Фактический адрес: 119002, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 39, офис 5.07

Дата государственной регистрации: 06.08.2015 г., образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Мегаполис» в ООО «Мегаполис», на основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Мегаполис» №6/2015 от 29.07.2015 г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1157746722264

Устав Общества утвержден Решением общего собрания акционеров ЗАО «Мегаполис» (Протокол №6/2015 от 29.07.2015 г.)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Состав участников:

- Юридическое лицо – имеет 100 % доли в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности в 2022 году является - деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Наличие филиалов (структурных подразделений): отсутствуют.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Егоров Николай Александрович (Решение единственного участника №ГД/2021 от 26.07.2021 г.). В соответствии с п. 9.1 Устава Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, который назначается на 3 (три) года (п. 10.2 Устава).

Главный бухгалтер - Егоров Николай Александрович.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2022 г. – 1 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

➤ Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н;
- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики в Обществе, нет.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут оказать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана генеральным директором и утверждена приказами от 30.12.2021 г. № 1/М-УП/бу и № 2/М-УП/ну для целей бухгалтерского учета и налогового учета соответственно. Учетная политика Общества на отчетный год полностью оформлена в новой редакции, без изменений положений о выбранных способах учета, а также дополнена положениями, связанными с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему корректировки не проводились.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2022 г.

3. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Общество не имеет основных средств на 31.12.2022 г.

3.1.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 г. №126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения». В данной строке отражены прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 50 663 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. и на сумму 50 663 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. Информация о долгосрочных финансовых вложениях на 31.12.2022 г. представлена в таблице:

Паи:

Дочернее общество	Доля в уставном капитале, %	Стоимость доли, руб.
ООО «ИНТЕРГАЗПРОД»	0,9999	100 000,00
Итого		100 000,00

Акции:

Эмитент	Количество акций, шт.	Стоимость акций, руб.
АО "Артель старателей "Амур"	6 981,0000	50 563 063,50
Итого		50 563 063,50

В 2022 году общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в акции АО «Артель старателей «Амур» на сумму 50 563 063,50 руб., так как эта компания действующая, представляет бухгалтерскую отчетность, а также по состоянию на 31.12.2022 года не имеет задолженности по уплате налогов и представляет налоговую отчетность.

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения». Краткосрочные финансовые вложения: на начало 2022 г. составляли 18 429 тыс. руб., на конец 2022 г. составляют 1 558 тыс. руб., представляют собой задолженность по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг.

3.1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.3.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. **Долгосрочная дебиторская задолженность** на 31.12.2022 г. – отсутствует. **Краткосрочная дебиторская задолженность** на начало 2022 г. – 288 380 тыс. руб., на конец 2022 г. – 297 073 тыс. руб. Основную часть задолженности составляют расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договорам уступки прав требования – 282 004 тыс. руб. и проценты к получению по договорам займа – 4 398 тыс. руб., а также задолженность по беспроцентным договорам займа – 10 674 тыс. руб.

В 2022 году обществом был создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 6 709 тыс. руб. по договорам займа с ООО «ИнвестРесурс», так как эта компания находится в процедуре банкротства.

3.1.3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. **Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2022 г. отсутствует. **Краткосрочная кредиторская задолженность** на начало 2022 г. – 100 тыс. руб., на конец 2022 г. - 100 тыс. руб. - задолженность по договору купли-продажи доли в уставном капитале.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных и текущих счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 Бухгалтерского баланса. По данной строке на 31.12.2022 г. Обществом отражен остаток денежных средств на рублевом расчетном счете в сумме 11 тыс. руб. в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 55 (субсчет 55.3). На конец отчетного периода денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

3.1.5. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражается задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом и подлежащим погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99) от:

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 01.01.2022 г.		Задолженность на 31.12.2022 г.		Срок погашения
		Основной Долг, тыс.руб.	Сумма %, тыс.руб.	Основной Долг, тыс.руб.	Сумма %, тыс.руб.	
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2014/006-АК от 14.05.2014 г.	133 190	40 820	133 190	40 820	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2014/013-АК от 28.08.2014 г.	17 340	-	17 340	-	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2014/015-АК от 29.10.2014 г.	50 000	-	50 000	-	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2014/016-АК от 14.11.2014 г.	1 210	340	1 210	340	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2015/009-АК от 21.04.2015 г.	3 847	1 086	3 847	1 086	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2016/012-АК от 12.10.2016 г.	5 014	2 603	5 014	2 603	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № ДЗ-2016/014-АК от 21.11.2016 г.	6 200	1 789	6 200	1 789	По требованию
АО «Инвестиционная Компания Альянс Капитал»	Договор займа № 171-ПП от 26.10.2016 г.	2 700	255	2 700	255	По требованию
ООО «ОРИОН»	Договор №ДПД-1 от 30.12.2016 г.	171 800	1 618	171 800	1 618	По требованию
ИТОГО		391 301	48 511	391 301	48 511	

Долгосрочных заемных средств у Общества на конец отчетного периода нет.

3.1.6. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, а также резерв на оплату отпусков сотрудникам отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, в связи с малым количеством штатного персонала и с несущественностью затрат.

3.1.7. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном году не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) учитываемые на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3.1.8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.9. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки. Добавочный капитал на конец отчетного периода у Общества составляет 126 504 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере поступления продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям, акцизов без вычета таможенной пошлины.

В течение отчетного года продажи Общества не осуществлялись на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) как денежными, так и не денежными средствами.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2022 году отсутствовала.

3.2.2. Расходы Общества

Информация о составе прочих доходов, расходов Общества (в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Прочие доходы и расходы». Данная таблица раскрывает показатели строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	(6 709)	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	(1 469)	-	-
Итого по строке 2340	-	-	-	-
Итого по строке 2350	-	(8 178)	-	-
ИТОГО:	-	(8 178)	-	-

3.2.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2022 г. составляет (8 178) тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2021 г. отсутствует.

3.3. Отчет об изменениях капитала

Раздел 3 "Чистые активы" отражает данные о величине чистых активов организации по состоянию на 31 декабря: отчетного года; года, предшествовавшего отчетному периоду; года, предшествовавшего предшествующему отчетному периоду. В этом разделе в строке 3600 отражены суммы чистых активов Общества на 31.12.2022 г. – (90 072) тыс. руб., на 31.12.2021 г. – (81 894) тыс. руб., на 31.12.2020 г. – (81 894) тыс. руб.

3.4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

В отчете отражается следующая информация:

Денежные потоки от текущих операций в 2022 году отсутствуют.

Денежные потоки от инвестиционных операций в 2022 году отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций в 2022 году отсутствуют.

Денежных эквивалентов на отчетные даты 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. у общества нет.

Денежные потоки со связанными сторонами в 2022 году отсутствуют.

4. Налогообложение

4.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

Заявленные льготы по налогам: отсутствуют.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2022 г. отсутствует. Текущий налог на прибыль 0,00 руб.

4.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического

поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали другие налоги.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2022 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2022 году Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.3. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны компании:

Компания	Доля владения Общества в Компании	Характер проводимых операций
ООО «ИНТЕРГАЗПРОД»	0,9999 %	Доля в Уставном капитале
АО «Артель старателей "Амур"»	1,77587 %	Владение акциями (6 981 шт.)

Компания, физические лица, собственники	Доля владения в Обществе	Характер проводимых операций
ООО «ИНТЕРГАЗПРОД»	100 %	Учредитель

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, отсутствуют.

5.6. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

В отчетном году изменение оценочных значений не произошло.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор



Егоров Н.А.

27 марта 2023 г.