

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 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, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, переулок Сивцев Вражек, д. 39

Фактический адрес: 119002, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, переулок Сивцев Вражек, д. 39

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 2023 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 31.12.2023 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 30.12.2022 г. № 1/М-УП/бу и № 2/М-УП/ну для целей бухгалтерского учета и налогового учета соответственно.

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 31.12.2023 г.

3. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Общество не имеет основных средств на 31.12.2023 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, по состоянию на 31.12.2023 г. такие финансовые вложения отсутствуют, на 31.12.2022 г. составляли 50 663 тыс. руб.

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 2023 г. составляли 1 558 тыс. руб., на конец 2023 г. отсутствуют.

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 31.12.2023 г. – отсутствует. **Краткосрочная дебиторская задолженность** на начало 2023 г. – 297 073 тыс. руб., на конец 2023 г. – отсутствует.

3.1.3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. **Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2023 г. отсутствует. **Краткосрочная кредиторская задолженность** на начало 2023 г. – 100 тыс. руб., на конец 2023 г. – отсутствует.

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. На конец отчетного периода денежные средства у Общества отсутствуют.

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 01.01.2023 г.		Задолженность на 31.12.2023 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	100 183	-	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

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 01.01.2023 г.		Задолженность на 31.12.2023 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-2014/016-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	-	-	По требованию
ИТОГО		391 301	48 511	186 494	6 073	

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 2023 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:

Наименование прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация уступки права требования	57 551	(1 558)	-	-
Реализация ценных бумаг	7	(50 563)	-	-
Реализация доли в УК	1 200	(100)	-	-
Списание кредиторской задолженности	173 518	-	-	-
Расходы на клиентское обслуживание банков	-	(11)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	(6 709)
Списание дебиторской задолженности	-	(282 004)	-	(1 469)
Итого по строке 2340	232 276	-	-	-
Итого по строке 2350	-	(334 236)	-	(8 178)
ИТОГО:	232 276	(334 236)	-	(8 178)

Прибыль (убыток) до налогообложения: (101 960) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль: 20 392 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отражается по строке 2400 Отчета о финансовых результатах и составляет за 2023 г. (81 568) тыс. руб.

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах и составляет за 2023 г. (81 568) тыс. руб.

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 31.12.2023 г. – (171 640) тыс. руб., на 31.12.2022 г. – (90 072) тыс. руб., на 31.12.2021 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 строке 4129 «Прочие платежи» отражается сумма расходов на клиентское обслуживание банков

Денежные потоки от инвестиционных операций в 2023 году отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций в 2023 году отсутствуют.

Денежных эквивалентов на отчетные даты 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у общества нет.

Денежные потоки со связанными сторонами в 2023 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 расхода (дохода), 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.

В 2023 году в бухгалтерском учете убыток 101 960 тыс. руб., применяемая ставка по налогу на прибыль – 20%. Соответственно условный доход по налогу на прибыль составил 20 392 тыс. руб.

Постоянные разницы

Налогооблагаемая постоянная разница, связанная с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль в 2023 году отсутствует.

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемая временная разница, связанная с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль в 2023 году отсутствует.

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемая временная разница, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль в 2023 году отсутствует.

Вид разницы	На 31.12.2022 г.		Изменение за период		На 31.12.2023 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Убыток по ЦБ	534	-	10 111	-	10 645	-
Убыток текущего периода	-	-	10 281	-	10 281	-
Итого	534	-	20 392	-	20 926	-

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за 2023 г. составил 101 960 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, начисленный за 2023 г. составил 20 392 тыс. руб. и обусловлен возникновением отложенного налогового актива в сумме 20 392 тыс. руб. на убыток текущего года, планируемого к зачету при расчете налога на прибыль в будущем.

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 2023 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2023 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, 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 2023 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.

18 марта 2024 г.