

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
**ООО «Метрополис Инвест»**

**1. Общие сведения**

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Метрополис Инвест».
- 1.2. ИНН, КПП, ОГРН организации: 2320245395/232001001 ОГРН 1172375002931.
- 1.3. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю, территориальный участок 2320 по Центральному району межрайонной инспекции ФНС № 7 по Краснодарскому краю за основным государственным номером № 1172375002931, дата внесения записи 19.01.2017 г.
- 1.4. Место нахождения: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, переулок Горького, д.24, пом.142 кв.103.
- 1.5. Общество зарегистрировано в государственных внебюджетных фондах:
- в Пенсионном фонде РФ, регистрационный № 033-024-064807;
  - Фонде социального страхования РФ, регистрационный № 2316561723;
  - Фонде обязательного медицинского страхования РФ, регистрационный № 033-024-064807.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
- 1.7. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Невзорова Анна Владимировна (избран протоколом № 1 от 16.01.2017 г.).
- 1.10. Главный бухгалтер – Марченко Юлия Васильевна (приказ № 2 от 17.07.2019 г.).
- 1.11. Размер уставного капитала увеличен до 40 010 тыс. руб. (протокол № 5 от 13.11.2017 г.). Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.12. Участником ООО «Метрополис Инвест» является:
- Невзорова Анна Владимировна (100% доля в уставном капитале).
- Бенефициарный владелец – Невзорова Анна Владимировна.
- 1.13. Основные виды деятельности организации: покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений, покупка и продажа собственных жилых зданий и помещений.
- 1.14. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.
- 1.15. Численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 2 человека. Средняя заработная плата в организации: 147 тыс. руб. за 2024 г. Заработная плата выплачивалась своевременно.

**2. Сведения об учетной политике**

Учетная политика в 2024 году не изменялась.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

С 01.01.2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 01.01.2022 применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования.

Составление отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в Отчете по официальному курсу иностранной валюты на дату совершения хозяйственной операции. Авансы полученные классифицируются обществом, как поступления от продажи, а авансы выданные – в качестве платежей. Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

### **3. Пояснения к отчетности**

3.1. Расшифровка (пояснения) отдельных показателей отчетности организации, например:

- стр. 1230 Дебиторская задолженность, текущая в сумме 231 757 тыс. руб., в том числе:
- стр. 12301 Авансы поставщикам и подрядчикам в сумме 33 682 тыс. руб.;
- стр. 12302 Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 5 тыс. руб.;
- стр. 12303 Расчеты по налогам и сборам в сумме 92 тыс. руб.;
- стр. 12304 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 6 тыс. руб.;
- стр. 12309 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 197 972 тыс. руб.
- стр. 1260 Учитываются расходы будущих периодов в сумме 26 тыс. руб.
- стр. 1510 Заемные средства в сумме 117 309 тыс. руб.
- стр. 1520 Кредиторская задолженность в сумме 4 186 тыс. руб.

3.2. Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

- Управленческие расходы – 2 257 тыс. руб.

### **4. Сведения о связанных сторонах**

4.1. Связанными сторонами по отношению к организации являются:

4.1.1. Учредитель Невзорова А.В. (она же директор ООО «Метрополис Инвест») предоставила краткосрочные займы в сумме 6 491 тыс. руб.

4.1.2 ООО «Моравия» (директор Невзорова А.В.) предоставило краткосрочные займы в сумме 1 690 тыс. руб.

4.1.3 ООО «Метрополис» (директор Невзорова А.В.) предоставило краткосрочные займы в сумме 485 тыс. руб.

4.1.4 Учредитель Невзорова А.В. (она же директор ООО «Метрополис Инвест») предоставила долгосрочные займы в сумме 100 000 тыс. руб.

4.2. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в 2024 году составил 1 772 тыс. руб., начисления на вознаграждение составили – 403 тыс. руб.

### **5. События после отчетной даты**

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Под совокупностью ошибок для целей применения ПБУ 22/2010 принимается сумма ошибок, выявленных в текущем отчетном периоде и отраженных в учете отчетного периода, которые относятся к одному и тому же отчетному периоду и влияют на показатели одной и той же статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## **6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году оценочные резервы не создавались, а именно:

- резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности;
- резерв на оплату отпусков не формировался в связи с незначительной величиной и отсутствием накопленных неиспользованных отпусков;

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

## **7. Непрерывность деятельности**

Несмотря на введение в отношении Российской Федерации и банков международных ограничительных мер риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности у организации отсутствует, так как она не осуществляет операции в иностранной валюте, а также имеет достаточный запас финансовой прочности. В 2021 году ООО «Метрополис Инвест» согласно договору инвестирования б/н от 24.09.2021г., произвело инвестиции в строительство объекта по адресу. Г. Сочи, ул. Российская, который обеспечит финансовую стабильность организации.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным. Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности отсутствует на данный момент отсутствует.