ООО «Мегаполис»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Содержание

I. Общие сведения 4
I.1 Информация об Обществе 4
I.2 Основные виды деятельности 4
I.3 Органы управления Обществом 4
I.4 Информация о численности персонала Общества 4
I.5 Операционная среда Общества 4
I.5.1 Финансовые риски 5
I.5.2 Правовые риски 5
I.5.3 Страновые и региональные риски 5
I.5.4 Экологические риски 6
II. Учетная политика 7
II.1 Основа составления 7
II.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
II.3 Основные средства 7
II.4 Незавершенное строительство и вложения во внеоборотные активы 8
II.5 Материально-производственные запасы и готовая продукция 8
II.6 Расходы будущих периодов 8
II.7 Дебиторская задолженность 9
II.8 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 9
II.9 Уставный, добавочный и резервный капитал 9
II.10 Кредиты и займы полученные 9
II.11 Оценочные обязательства 9
II.12 Признание доходов 10
II.13 Признание расходов 10
II.14 Расчеты по налогу на прибыль 10
II.15 Активы и обязательства в иностранной валюте 10
II.16 Вступительные и сравнительные данные 11
III. Раскрытие существенных показателей 12
III.1 Основные средства (строка 1150, 1160 Бухгалтерского баланса) 12
III.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса) 18
Финансовые вложения (строка баланса 1170) у ООО «Мегаполис» отсутствуют 18
. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) 18
III.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 19
III.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 22
III.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строки 1240, 1250 Бухгалтерского баланса) 25
III.6 Капитал и резервы 25
III.6.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) 25
III.6.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) 25
III.7 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410, 1510 Бухгалтерского баланса) 26
III.8 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 26
III.9 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 29
III.10 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 29
III.11 Затраты на производство по экономическим элементам (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах) 30
III.12 Прочие доходы и прочие расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах) 30
III.13 Налоги 30
III.14 Связанные стороны 31
III.14.1 Займы, предоставленные связанными сторонами 32
III.14.2 Займы, предоставленные связанным сторонам 32

15

III.14.3 Продажи связанным сторонам 32
III.14.4 Закупки у связанных сторон 33
III.14.5 Состояние расчетов со связанными сторонами 33
III.14.6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом 36
III.15 Чистые активы Общества 36
III.16 Информация по сегментам 36
III.17 События после отчетной даты 37

16

I. Общие сведения

I.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис» (далее по тексту «Общество»)

Свидетельство о государственной регистрации серия 70 № 000823012

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1047000134610 от выдано 18.05.2004г.

Общество зарегистрировано по адресу: 634009 Россия, Томская область, г.Томск, пр.Ленина, 217

Общество территориально размещается: 634009 Россия, Томская область, г.Томск, пр.Ленина, 217. Информация о Торгово-развлекательном комплексе Мегаполис размещена на сайте http://www.megapolistk.ru/.

I.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

I.3 Органы управления Обществом

Органами управления Обществом является:

- Общее Собрание участников
- Директор.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

I.4 Информация о численности персонала Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 24 человек (31 декабря 2023 года – 24 человек).

I.5 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

I.5.1 Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски

Риск недополучения выручки вследствие неблагоприятного изменения арендной платы за квадратный метр). Процедура контроля - заключение двусторонних договоров с применением обеспечительных мер, а также наличие фиксированной и переменной частей оплаты).

Кредитные риски

Финансирование ООО «Мегаполис» может осуществляться в рамках кредитного соглашения или договоров займа между Обществом и различных кредиторов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль, в этой связи Общество проводит политику планирования бюджета и денежных потоков.

I.5.2 Правовые риски

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства - налоговое законодательство Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна, в связи с тем, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности - Общество не обладает лицензиями на основные виды деятельности. Таким образом, изменения требований по лицензированию не является существенным для Общества, кроме того, вероятность таких изменений связанных с требованиями по лицензированию невелика. Общество в своей деятельности не использует ограниченно оборотоспособные объекты (включая природные ресурсы), не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом. Данный риск оценивается как незначительный.

I.5.3 Страновые и региональные риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. В результате влияния мирового финансового кризиса, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают объем иностранных инвестиций в Россию и оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику.

Подверженность страновому риску с некоторыми допущениями можно косвенно оценить по кредитному рейтингу (без учета политических рисков для бизнеса). Рейтинг России находится на уровне BBB при позитивном прогнозе (по версии рейтингового агентства Fitch), что означает хорошую кредитоспособность государства, которую, однако, могут снизить негативные изменения в экономической конъюнктуре.

В условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Томской области, г. Томск.
Репутационные риски
Риск уменьшения числа заказчиков продукции, работ (услуг), производимых Обществом, вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ (услуг), выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре, оценивается Обществом как низкий.

I.5.4 Экологические риски

С учетом сегодняшней деятельности Общества экологические риски связаны с процессом эксплуатации оборудования. Общество предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, осуществляет своевременное проведение технического обслуживания, капитального и текущего ремонта оборудования, контроль и надзор за безопасной эксплуатацией оборудования.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

II.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, а также Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, ФСБУ 6/2023 «Основные средства» , 26/2023 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2023 № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации,

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, активов, переоцененных по состоянию на 31.12.2000 (см. пункт 2.3 Пояснений), а также оценочных обязательств. Согласно ФСБУ 5/2022 запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- незавершенное производство,

-недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для перепродажи,

-сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запчасти, гсм,

-инструменты, инвентарь, спец. оснастка, спец. одежда, тара, кроме случаев, когда выше перечисленное относится к объектам ОС,

-готовая продукция и товары для перепродажи, находящиеся как в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

II.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская, кредиторская задолженность, запасы, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если на момент составления отчетности срок обращения (погашения) активов и обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

II.3 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки;
- объекты, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
- объекты, переданные в аренду.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в их

20

первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В связи с вступлением в силу с 2024 года новых ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и 26/2023 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2023 № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества внесены изменения, которые будут применяться с 1 января 2024 года. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2023 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2023 "Основные средства". Стоимостной лимит для основных средств в 2024 году 100 тыс. руб.

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса. Право пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования заложенная в договоре аренды.

II.4 Незавершенное строительство и вложения во внеоборотные активы

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации, осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденных письмом Минфина РФ № 160 от 30 декабря 1993 года в части, не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.

Общество ведет пообъектный учет незавершенного строительства.

II.5 Материально-производственные запасы и готовая продукция

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). Для определения размера материальных расходов при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости единицы.

Услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на предоставление услуг по аренде, а также управленческие расходы.

II.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

II.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Резервы по сомнительным долгам начисляются. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

II.8 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

II.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина сформированного уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества. В 2022 году в Обществе произошла смена учредителей.

II.10 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами,

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных средств.

II.11 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

II.12 Признание доходов

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- От предоставления объектов недвижимости в аренду;
- От перевыставления счетов по коммунальным услугам;
- От сдачи в аренду рекламных площадей
- от прочей реализации.

Прочими доходами являются:

- поступления от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

II.13 Признание расходов

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, указанных в пункте 2.13 Пояснений.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (по сомнительной дебиторской задолженности, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на социальное обеспечение и благотворительность;
- прочие расходы.

II.14 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

II.15 Активы и обязательства в иностранной валюте

За 2024 года в ООО «Мегаполис» экспортные/импортные операции не проводились. Соответственно доля экспорта в выручке и импорта в себестоимости равна нулю.

II.16 Вступительные и сравнительные данные

Корректировки показателей 2023 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года				
1160	Прочие внеоборотные активы			
1100	Итого по разделу I			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
1200	Итого по разделу IV			
Корректировка показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы			
1100	Итого по разделу I			
1210	Запасы			
1213	Расходы будущих периодов			
1200	Итого по разделу II			

24

III. Раскрытие существенных показателей

III.1 Основные средства (строка 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

(а) Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2022), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2022), и правом пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также относятся объекты, которые отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса.

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств производилась.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается стоимость основных средств с учетом проведенной оценки, предназначенных исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды).

Структура основных средств представлена следующими группами основных средств:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2022
Земельные участки	44 219	43 408	35 375
Многолетние насаждения	16	17	18
Здания	397 289	395 216	377 351
Офисное оборудование	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 538	16 411	18 422
Прочие			
ППА	2 644	2 648	2 649
Итого по строкам 1150 «Основные средства в организации» 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	**460 706**	**457 700**	**433 815**

25

Наличие и движение основных средств (Приложение 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступи ло	первона-чальная стоимость	накопле н-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона - чальная стоимос ть	Накопл ен-ная аморти - зация	первона-чальная стоимос ть	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	508 770	(51 070)	2 595	-	-	(2 472)	2 883	-	514 244	(53 538)
	5210	за 2023г.	482 428	(48 613)	515	-	-	(2 458)	-	25 829	508 770	(51 070)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	352 648	(76)	-	-	-		1 574	-	354 222	(76)
	5211	за 2023г.	335 826	(76)	70	-	-	-	16 752	-	352 648	(76)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	75 490	(37 773)	2 595	-	-	(1 146)	230	-	78 314	(38 919)
	5212	за 2023г.	74 430	(36 669)	320	-	-	(1 104)	739	-	75 490	(37 773)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	188	(188)
	5213	за 2023г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	188	(188)
Земельные участки	5204	за 2024г.	43 408	-	-	-	-	-	811	-	44 219	-
	5214	за 2023г.	35 375	-	-	-	-	-	8 033	-	43 408	-
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	5215	за 2023г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Сооружения	5206	за 2024г.	33 516	(12 502)	-	-	-	(1 172)	268	-	33 784	(13 674)

	5216	за 2023г.	33 211	(11 260)	-	-	-	(1 242)	305	-	33 516	(12 502)
Многолетние насаждения	5207	за 2024г.	33	(16)	-	-	-	(1)	-	-	33	(17)
	5217	за 2023г.	33	(15)	-	-	-	(1)	-	-	33	(16)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	672	(346)	-	-	-	(149)	-	-	672	(496)
	5218	за 2023г.	547	(237)	125	-	-	(109)	-	-	672	(346)
Право пользования активом	5220	за 2024г.	2 648	-		-	-	(4)	-	-	2 644	(5)
	5230	за 2023г.	2 649	-		-	-	(1)	-	-	2 648	(1)
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

(б) Незавершенное строительство

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.		2 595		(2595)	
	5250	за 2023г.		515		(515)	
в том числе: Система кондиционирования здания Ленина 217	5241	за 2024г.		379		(379)	-
	5251	за 2023г.					
Система кондиционирования и вентиляции стр 2	5242	за 2024г.		1 477		(1 477)	
	5252	за 2023г.					
Система пожаротушения стр.2	5242	за 2024г.					
	5252	за 2023г.		320		(320)	
Трансформатор ТМЗ-1000/10	5241	за 2024г.		739		(739)	
	5251	за 2023г.					
Кофемашина Jura E8 Moonlight Silver	5243	за 2024г.					
	5253	за 2023г.		125		(125)	
Часть нежилого здания по пр. Ленина,217 стр.2 в г.Томске под торгово развлекательный комплекс	5244	за 2024г.					
	5254	за 2023г.		949		(949)	
Услуга по узакониванию нежилого помещения по адресу: г. Томск, пр. Ленина 217	5246	за 2024г.					
	5256	за 2023г.		70		(70)	

28

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 477	390
в том числе:			
Система кондиционирования стр.2	5261	1 477	
Система пожаротушения стр.2	5262		320
Нежилые помещения 12132,10м.кв(пр. Ленина 217)	5263		70
Система вентиляции зд.217	5264		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271	-	-

** Передача оборудования в монтаж, перевод из оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.*

Статья «Затраты за период» представлена следующими поступлениями:

тыс. руб.

Наименование затрат	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Строительство ОС		
Благоустройство территории		
Модернизация/реконструкция ОС		
Приобретение объектов основных средств		
Итого затраты за отчетный период		

28

Иное использование объектов незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Объекты незавершенного строительства, заложенные в силу закона			

30

III.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование Общества	Доля в уставном капитале, %	Количество акций,	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022
		тыс. шт.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
ООО «Мегаполис»	-	-	-	-	-
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	-	-	-	-	-

Финансовые вложения (строка баланса 1170) у ООО «Мегаполис» отсутствуют

. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов	84	84	
Расходы на НИОКР			
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	**84**	**84**	

III.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы/запасные части	1 031	84	688
Незавершенное производство			
Итого по строке 1210 «Запасы»	1 031	84	688

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	94	-	94	89 850	(88 912)	-	X	1 031	-
	5420	за 2023г.	688	-	688	82 827	(83 421)	-	X	94	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.		-		3 985	(3 048)	-	2 855	937	-
	5421	за 2023г.	688	-	688	4 580	(5 267)	-	3 614		-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	94-	-	94			-	-	94	-
	5423	за 2023г.				218	(124)	-	-	94	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.		-	85 864	(85 864)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.		-	78 030	(78 030)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-

33

		2023г.									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность Общества сложилась из задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, и задолженности прочих дебиторов, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло								
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго - в кратк осроч - ную задол жен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

		2024г.												
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	27 489	(756)	8 397	24	(4 506)	(110)	-	-	-	182	31 476	(756)
	5530	за 2023г.	30 046	(756)	3 180	29	(5 383)	(720)	-	-	337	1	27 489	(756)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 770	(756)	3 150	-	(1 682)	-	-	-	-	-	11 238	(756)
	5531	за 2023г.	11 187	(756)	2 110	-	(3 507)	(20)	-	-	-	-	9 770	(756)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 646	-	5 147	-	(2 800)	(110)	-	-	-	-	6 882	-
	5532	за 2023г.	5 232	-	975	-	(861)	(700)	-	-	-	-	4 646	-
Прочая	5513	за 2024г.	13 073	-	101	24	(24)	-	-	-	-	182	13 356	-
	5533	за 2023г.	13 627	-	95	29	(1 015)	-	-	-	337	1	13 073	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	27 489	(756)	8 397	24	(4 506)	(110)	-	X	-	182	31 476	(756)
	5520	за 2023г.	30 046	(756)	3 180	29	(5 383)	(720)	-	X	337	1	27 489	(756)

Резерв по сомнительным долгам создавался .

Просроченная дебиторская задолженность

Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность за период 2022-2024г.г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
Всего, в том числе:						
Покупатели и заказчики	1 854	756	1 854	756	1 854	756
Авансы выданные						

III.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строки 1240, 1250 Бухгалтерского баланса)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства	16 394	26 640	8 053
Денежные эквиваленты	-	-	
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	16 394	26 640	8 053

III.6 Капитал и резервы

III.6.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала на 31.12.2024г.	Общий , %	Тыс.руб.
Доли в УК		
Игнатов Ю.В.	100	15
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2024	100	15
Состав уставного капитала на 31.12.2023г.	Общий , %	Тыс. руб.
Доли в УК		
Игнатов Ю.В.	100	15
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2023г.	100	15
Состав уставного капитала на 31.12.2022г.	Общий , %	Тыс. руб.
Доли в УК		
Игнатов Ю.В.	100	15
Итого по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2022г.	100	15

III.6.2 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Произведена переоценка основных средств на основании Договора с независимыми оценщиками.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)	150 728	145 597	119 768

III.7 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

Перечень кредиторов, предоставивших займы, приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Тип обязательства	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «КЦ ТЗРО»	Договор займа Х-17/20 от 25.07.2024	05.11.2024	Руб.		9 490	19 843
ООО «Мегаполис-Т»	дог.займа N1/09 от 02.02.2009г.		Руб.	1 800	1 800	
Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»				**1 800**	**9 490**	**19 843**
ОО «КЦ ТЗРО»	Договор займа Х-17/20 от 25.07.2024		Руб.		61	117
ООО «Мегаполис-Т»	дог.займа N1/09 от 02.02.2009г.		Руб.			1 800
Итого по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»			Руб.		**61**	**1 917**

III.8 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем кредиторской задолженности Общества составил 64 998 тыс. руб., 66 442 тыс. руб., 57 085 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Налог на имущество рассчитан на основании Закона № 46-ОЗ от 06.05.2024г. принятым Постановлением Законодательной думы Томской области от 23.04.2024 № 2296.

Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 490			(9 490)					
	5571	за 2023г.	22 491			(10 353)	(1)	-	-	-	12 137
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.						-			
	5572	за 2023г.							-	-	
займы	5553	за 2024г.	9 490			(9 490)		-			
	5573	за 2023г.	19 843			(10 353)		-			9 490
прочая	5554	за 2024г.	2 647			(4)		-	-	-	2 644
	5574	за 2023г.	2 648			(1)		-	-	-	2 647
	5555	за 2024г.	-	-		-		-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-		-		-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2024г.	68 303	5 000	232	(6 914)	(5)	-	-	182	66 798
	5580	за 2023г.	59 002	12 940	1 294	(5 084)	(187)	-	337	1	68 303

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 741	677	-	(4 731)	(5)	-	-	-	4 682
	5581	за 2023г.	9 123	862		(1 196)	(48)	-	-	-	8 741
авансы полученные	5562	за 2024г.	9 166	1 366	-	(1 109)	-	-	-	-	9 423
	5582	за 2023г.	10 188	1 653	-	(2 537)	(139)	-	-	-	9 166
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 330	1 210	-	(755)	-	-	-	178	14 963
	5583	за 2023г.	11 794	2 223	-		-	-	314		14 330
кредиты	5564	за 2024г.	-	-			-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 861	-	232	(293)	-	-	-	-	1 800
	5585	за 2023г.	1 917		1 294	(1 351)		-		-	1 861
прочая	5566	за 2024г.	34 205	1 748	-	(27)	-	-	-	4	35 930
	5586	за 2023г.	25 980	8 202			(1)	-	23	1	34 205
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	68 303	5 000	232	(6 914)	(5)	X	-	182	66 798
	5570	за 2023г.	59 002	12 940	1 294	(5 084)	(187)		337	1	68 303

Просроченную кредиторскую задолженность ООО «Мегаполис» не имеет.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	-	-	--

III.9 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024года оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам составило 1 066 тыс. руб. (876 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года). На основании принятого Обществом графика отпусков оценочное обязательство носит краткосрочный характер.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	876	1 165	(975)		1 066

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетному периодах, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Возможно, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке правильности исчисления налоговых обязательств, и, возможно, ими будет оспорен применяемый Обществом порядок налогового учета операций, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

III.10 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Информация о выручке от реализации товаров, продукции, работ (услуг) (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей) представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024год	За 2023 год
Доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества	195 020	187 142
Прочая реализация		

Итого по строке 2110 «Выручка»	**195 020**	**187 142**

.

III.11 Затраты на производство по экономическим элементам (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 084	5 115
Расходы на оплату труда	5620	15 753	13 878
Отчисления на социальные нужды	5630	3 248	2 841
Амортизация	5640	2 472	2 457
Прочие затраты	5650	76 507	67 316
Итого по элементам	5660		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 064	91 607

III.12 Прочие доходы и прочие расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, объектов НЗС				
Штрафы, пени по хоз. договорам признанные	24		29	
Реализация основных средств, объектов незавершенного строительства и материально-производственных запасов				
Резерв по сомнительным долгам				
Прибыль (убыток) от списания дебиторской, кредиторской задолженности	58	(110)	192	(783)
Реализация МПЗ				
Прочие доходы и расходы	4 602	(17 331)	1 695	(14 650)
Услуги кредитных учреждений				
Налоговые обязательства				
Возмещение убытков, страховое возмещение				
Безвозмездная передача активов				
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	4 684	(17 441)	1 916	(15 433)

III.13 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 39 003 тыс. руб. (37 458 тыс. руб. – в 2023 году, 34 848 тыс. руб. – в 2022 году). НДС по приобретенным ценностям составил 9 915 тыс. руб. (9 055 тыс. руб. – в 2023 году, 8 439тыс. руб. – в 2022 году.).

Налог на прибыль

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенные налоговые обязательства	(8 720)	(3 734)	(713)
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	8 720	3 734	713

III.14 Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие компании:

Наименование	Основные сведения	Сведения об учредителях	Орган управления
Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис-Т	ИНН 7017312265 КПП 7017312265 ОГРН 701701001	Игнатов Ю.В.-83% Шешко С.П. -2% Степанов Р.П. -5%	Игнатов Ю.В.-директор
Общество с ограниченной ответственностью «Мега Молл»	ИНН 7017370436 КПП 70170001 ОГРН 1157017001822	Игнатов Ю.В.-93,50 % Филипенко А.Н. -1,71% Шешко С.П. -1,37% Степанов О.П. -3,42%	Степанов О.П.-директор
Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр Томского завода резиновой обуви»	ИНН 7017257663 КПП 701701001 ОГРН 1107017004710	Игнатов Ю.В.-75 % ООО «Юпитер» -25% (ИНН 7017303060)	Шайдюк Е.В. – директор
Общество с ограниченной ответственностью «Томский завод резиновой обуви»	ИНН 7017102010 КПП 701701001 ОГРН 1047000196374	ООО «Юпитер» -100% (ИНН 7017303060)	Шайдюк Е.В..- Генеральный директор
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Интерком»	ИНН 7017187254 КПП 70170001 ОГРН 1077017025953	Игнатов Ю.В.-76% Степанова Л.А.. -5 % Пак Л.В. -19 %	Игнатов Ю.В. – генеральный директор
Общество с ограниченной ответственностью «Промтехнологии»	ИНН 7000010019 КПП 700001001 ОГРН 1237000007452	ООО «Юпитер» -100% (ИНН 7017303060)	Игнатов Ю.В.-директор
Индивидуальный предприниматель Игнатов Юрий Вячеславович	ИНН 773465144484 ОГРНИП 312774602501455		

Общество с ограниченной ответственность «Юпитер»	ИНН 7017303060 КПП 70170001 ОГРН 1127017010889	Игнатов Ю.В.-90,5 % Филипенко А.Н. -2,5 % Шешко С.П. -2% Степанов О.П. -5 %	Игнатов Ю.В. – директор
Общество с ограниченной ответственность «Ремонтно-эксплуатационная служба-217»	ИНН 7017194276 КПП 70170001 ОГРН 1077017033136	Игнатов Ю.В.-90,5 % Филипенко А.Н. -2,5% Шешко С.П. -2% Степанов О.П. -5 %	Лиханов К.В.– директор

III.14.1 Займы, предоставленные связанными сторонами

Сведения о займах, предоставленных связанными сторонам, представлены ниже:

тыс. руб.

	За 2024 год	За 2023 год
Займы, предоставленные		
ООО «Мегаполис-Т»	1 800	1 800
ООО «КЦ ТЗРО»		19 961
Задолженность на 1 января	1 800	21 761
Получено в отчетном году		
Возвращено в отчетном году	19 961	10 410
Задолженность на 31 декабря	1 800	11 351
Итого		
Задолженность на 1 января	**21 761**	**32 256**
Задолженность на 31 декабря	**1 800**	**21 761**

Условия займов, предоставленных связанными сторонами, отражены в пункте 3.8.

III.14.2 Займы, предоставленные связанным сторонам

тыс. руб.

	За 2024год	За 2023 год
Займы, предоставленные		
Задолженность на 1 января		
Получено в отчетном году		
Возвращено в отчетном году		
Задолженность на 31 декабря		
Получено в отчетном году		
Итого		
Задолженность на 1 января		
Задолженность на 31 декабря		

Условия предоставления займов, выданных связанным сторонам, отражены в пункте 3.2.

III.14.3 Продажи связанным сторонам

№ п/п	Наименование предприятия	2024	2023

1.1	ООО « КЦ ТЗРО»	1 237	712
1.2	ООО «Юпитер»		300
1.3	ООО «РЭС-217»	36	30
1.4	ООО «ТЗРО»	474	198
1.5	ООО «Мега Молл»	12	10
1.6	ООО «ИК» Интерком»	12	10
	Итого	1 771	1 260

III.14.4 Закупки у связанных сторон

В течение 2024 года связанные организации выполняли для Общества услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества, а также услуги по обеспечению коммунальными услугами (водо-тепло-электро снабжение), техническое обслуживание инженерных сетей и коммуникаций зданий и сооружений.. Стоимость приобретенных товаров и услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия	2024	2023
1.1	ООО «ТЗРО»	24 416	20 693
1.2	ИП Игнатов Ю.В.	3 814	3 814
1.3	ООО «РЭС-217»	5 519	4 381
	Итого	33 749	28 888

Товарно-материальные ценности приобретались по договорным ценам исходя из рыночных условий.

III.14.5 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность и авансы выданные (строка 1230 Бухгалтерского баланса)				
№ п/п	**Наименование предприятия**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
1.1	ООО «Юпитер»		60	60
1.2	ИП Игнатов Ю.В.	317	317	317
1.3	ООО «КЦ ТЗРО»	39	39	78
1.4	ООО «Интерком»	19	7	60
1.5	ООО «РЭС 217»	3		
	Итого задолженность связанных сторон перед Обществом	378	1 113	536
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)				
№ п/п	**Наименование предприятия**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
1.1	ООО «ТЗРО»	2 254	3 485	2 335
1.2	ООО «Мегаполис-Т»		561	561

1.3	ООО «РЭС 217»	467	370	374
1.3	ООО «КЦ ТЗРО»			
1.5	ООО «Юпитер»	60	778	778
	Итого задолженность Общества перед связанными сторонами	2 781	5 194	4 048

47

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Поступления		Зачеты взаимных требований		Платежи	
		За 2024год	За 2023 год	За 2024 год	За 2023 год	За 2024 год	За 2023 год
1.1	ООО «ТЗРО»	474	237	-	-	25 287	24 995
1.2	ИП Игнатов Ю.В.			-	-	3 814	3 814
1.3	ООО «КЦ ТЗРО»	1 237	892	-	-		11 703
1.4	ООО «Инвестиционная компания «Интерком»		4				
1.5	ООО «Мегаполис-Т»			-		561	
1.6	ООО «Мега Молл»		13	-			
1.7	ООО «РЭС-217»	33	39	-		5 519	4 368
1.8	ООО «Юпитер»		480			778	
	Итого движение по связанным сторонам	1 744	1 665			35 959	44 880

III.14.6 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора

Вознаграждение Директору выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной контрактом заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за год. В 2024 году выплаты заработной платы Директору (в том числе страховые взносы) составили 2 603 тыс.руб. (2023 год – 2 603 тыс. руб., 2022 год – 2 595 тыс. руб.).

Других вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 и 2023 годах Общество не выплачивало.

III.15 Чистые активы Общества

Величина чистых активов составила:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы	433 292	429 388	392 385

По состоянию на 31 декабря 2022 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляла 433 277 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляла 429 373 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина превышения чистых активов над величиной уставного капитала составляет тыс. руб.

III.16 Информация по сегментам

Общества не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Непрерывность деятельности

Руководство в течение 12 месяцев останавливать деятельность Общество или ликвидировать не планирует. Общество своевременно выплачивает заработную плату, налоги и иные вознаграждения. Отсутствует подтверждение того, что общество может быть признано банкротом в течение 12 месяцев. Оценка возможного влияния возникшего геополитического напряжения на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Мегаполис» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий сводится к следующему. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

III.17 События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы и способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, существенным ростом ключевой ставки, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Событий после отчетной даты, влекущих за собой изменения в бухгалтерском балансе или в пояснениях к бухгалтерскому балансу, нет.

Руководитель Степанов О.П.

Главный бухгалтер Ластовская О.С.

28 марта 2025 года

50

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Пятьдесят листов (50 листов)

Директор ООО «Аудит-Диалог»»

_____ *Саженова Е.А.*

