ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью

«Мегаполис»

г. Санкт-Петербург

«31» марта 2025г.

I. Сведения об обществе

1.1. Регистрационные данные общества

Полное фирменное наименование Общества: На русском языке — Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»

На английском языке — «Megapolis» Limited Liability Company.

Сокращенное фирменное название Общества:

На русском языке — ООО «Мегаполис»

На английском языке — «Megapolis» LLC.

Дата основания Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис» создано путем учреждения вновь на основании Решения единственного учредителя №б/н от «13» марта 2019 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц –лист записи от 19.03.2019 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу

Основной государственный номер юридического лица: 1197847064106

ИНН – 7801661076

КПП - 783901001

Адрес исполнительного органа Общества:

Российская Федерация, 190005, Санкт-Петербург г, наб. Обводного канала, дом 139, литера А, помещение 5-Н, офис 400

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис» в соответствии с Общероссийскими классификаторами присвоены коды:

- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) 36694857
- Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 40305000000 (муниципальный округ «Измайловское»);
- Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) 4210014 (организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно);
- Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) — 16 (частная собственность);
- Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) -12300.

Представительства:

Нет

Филиалы и обособленные подразделения:

-Обособленное подразделение г.Краснодар-КПП 231245001 (350037, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, х Ленина, п/о 37);

-Обособленное подразделение Московская область-КПП 503245001 (143001, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Чистяковой ул., дом 2, помещение XXXIII, комната 27);

-Обособленное подразделения г. Новороссийск- КПП 231545002 (353991, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г Новороссийск, тер. Кирилловская промзона, ул 4-я Промышленная, д. 4);

- Обособленное подразделение г.Санкт-Петербург-КПП 780445002 (195067, Санкт-Петербург г, пр-т Непокоренных, д. 63, литер К37, помещ. 33)

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году — 5 человек
- в 2023 году — 7 человек
- в 2024 году — 9 человека

Аудиторскую проверку по итогам работы за 2024г. проводит ООО «Аудиторская компания «Коллеги», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11706105958).

1.2. Виды деятельности в 2024 году

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Общества является Оптовая торговля фруктами и овощами.

Данные виды деятельности осуществляются и применяются для:

Извлечения прибыли

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности:

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами;

- 46.31.11 Торговля оптовая свежим картофелем;

- 46.31.12 Торговля оптовая прочими свежими овощами;

- 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

-52.10 Деятельность по складированию и хранению;

- 52.24 Транспортная обработка грузов;

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общество не имеет лицензии и сертификаты.

1.3. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. равен размеру 100 000 (Сто тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.4. Органами управления Общества являются

- Общее собрание участников-высший орган управления;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором - единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен единственному учредителю.

Генеральный директор Общества избирается решением единственного участника. Срок полномочий Генерального директора устанавливается решением единственного участника, которым избирается Генеральный директор.

Права и обязанности Генерального директора Общества по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и договором, заключаемым с ним Обществом.

Единоличным исполнительным органом ООО «Мегаполис» является генеральный директор Гулуев Мехман Арзулла оглы.

Льготами по налогу на прибыль в 2024 году Общество не пользовалось.

Просроченная задолженность перед федеральным и региональным бюджетом отсутствует.

II. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Учетная политика организации является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные принципы формирования Учетной политики:

- способ амортизации основных средств и нематериальных активов - линейный;
- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции - по фактической себестоимости
- принципы формирования и признания доходов и расходов - по начислению.

Применение ПБУ 23/2011:

Денежными эквивалентами Обществом не признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты, в т.ч. в случае, если договором предусмотрена возможность возврата денежных средств по требованию Общества.

Классификация денежных потоков:

Операционная деятельность

1. Поступления от продажи товаров и предоставления услуг;
2. Денежные поступления от прочей выручки;
3. Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги;
4. Денежные выплаты работникам и от имени работников;

5. Денежные поступления и выплаты страховой компании по страховым премиям, требованиям, аннуитетам и прочим страховым вознаграждениям;

6. Денежные выплаты или возвраты налога на прибыль;

7. Денежные поступления и выплаты по договорам, заключенным в коммерческих или торговых целях;

8. Денежные выплаты по процентам по кредитам.

Инвестиционная деятельность

9. Денежные выплаты для приобретения основных средств, нематериальных и других долгосрочных активов;

10. Денежные поступления от продажи основных средств, нематериальных активов других долгосрочных активов;

11. Денежные авансы и займы, предоставленные другим лицам (кроме авансов и займов, предоставленных финансовыми институтами);

12. Денежные поступления от возврата авансов и займов, предоставленных другим лицам (кроме авансовых платежей и займов финансовых институтов);

Финансовая деятельность

13. Денежные поступления от займов;

14. Денежные выплаты по заемным средствам.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются свернуто с учётом возвратов денежных от поставщиков. Суммы поступлений от продажи продукции товаров, работ, услуг показываются свернуто с учётом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Потоки денежных средств поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в «Отчете о движении денежных средств» без учета НДС.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегаполис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Уровень существенности - 5 %.

III. Методы ведения бухгалтерского учета и основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета ООО «Мегаполис» осуществляет главный бухгалтер.

Руководитель ООО «Мегаполис» непосредственно организует работу по ведению бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности;
- принципа допущения временной определенности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Основные финансово-производственные показатели деятельности

3.1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2024 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год были использованы формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказа № 61н от 19.04.2019г.).

В соответствии с п. 5 Указаний о порядке составления и представления отчетности при отсутствии данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы Общества не включались.

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2024г. не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.

3.2. Доходы и расходы от основных видов деятельности

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2023 год	В процентном соотношении к итогу	2024 год	В процентном соотношении к итогу	Отклонения (+,-) 2024г. к 2023г. в %
Предоставление имущества в аренду, субаренду, ответственное хранение	5 300	0,102 %	5 800	0,115 %	+0,013 %
Реализация покупных товаров, ТМЦ	5 171 486	99,898 %	5 021 929	99,885 %	-0,013 %
Итого выручка без НДС (отражено по строке 2110 отчета о финансовых результатах)	5 176 786	100 %	5027929	100 %	X
Всего выручка без НДС	5 176 786	100%	5 027 929	100%	X

Виды расходов	2023 год	В процентном соотношении к итогу	2024 год	В процентном соотношении к итогу	Отклонения (+,-) 2024г. к 2023г.
Себестоимость	4 528 464	100%	4 692 215	100%	+163 751
Итого расходы (отражено по строке 2120 отчета о финансовых результатах)	4 528 464	100%	4 692 215	100%	+163 751

3.3. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынок сбыта продукции-Российская Федерация

3.4. Арендованные основные средства

ООО «Мегаполис» арендует у ООО «Элноа» помещения по адресу:

• г. Санкт-Петербург, пр.Непокоренных, дом 63, лит. К37.

Договор №01-01/2020-7 от 01.01.2020 г. — складские помещения — общая площадь составляет 133,8-м2

ООО «Мегаполис» арендует у «РСУ АДМИРАЛТЕЙСКОГО РАЙОНА ЗАО» помещение по адресу:

• г. 190005, Санкт-Петербург г, наб. Обводного канала, дом 139, литера А, помещение 5-Н, офис 400

Договор № 11/23 от 02.08.2023 г.-офисное помещение -23 –м2 –действовал до 01.07.2024

Договор №11/24 от 01.07.2024 г.-офисное помещение 23-м2

ООО «Мегаполис» арендовало у «ИП Гаджиева Эльмира Меджид Кызы» помещение» по адресу:

•350037, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, х Ленина, п/о 37

Договор №59/02/23 от 01.02.2023 г.-складские помещения-общая площадь составляет-572-м2-действовал до 01.10.2024

ООО «Мегаполис» арендует у «ООО "КОМПЛЕКС ПО ПЕРЕРАБОТКЕ СЕЛЬХОЗПРОДУКЦИИ "ДАРЫ КУБАНИ"» помещение» по адресу:

•350037, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, х Ленина, п/о 37

Договор №20/10/24 от 01.10.2024 г.-складские помещения-общей площадью -450 м2, пандус к данному помещению площадью 120 м2, прилегающая территория к помещению площадью 420 м2.

ООО «Мегаполис» арендовало у «ООО «Фреш М» помещение» по адресу:

• 353991, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г Новороссийск, тер. Кирилловская промзона, ул 4-я Промышленная, д. 4

Договор №10 от 18.07.2023 г-складские помещения-№3 площадью 531,2 м2 и №5 площадью 531,10 м2, -общая площадь составляет-1062,3 м2-действовал до 18.06.2024 г.

ООО «Мегаполис» арендует у «ООО «Фреш М» помещение» по адресу:

• 353991, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г Новороссийск, тер. Кирилловская промзона, ул 4-я Промышленная, д. 4

Договор №8 от 19.06.2024 г.- складские помещения-№3 площадью 531,2 м2 и №5 площадью 531,10 м2, -общая площадь составляет-1062,3 м2

ООО «Мегаполис» арендует у «ООО «ИП Артамонычев Роман Иванович» помещение» по адресу:

143001, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Чистяковой ул., дом 2, помещение XXXIII, комната 27

Договор №б/н от 06.02.2024 –офисное помещение -9 м2

В соответствии Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация (арендатор) не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в следующих случаях:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В соответствии с п.42 ФСБУ 25/2018 организация (арендодатель) доходы по операционной аренде признаёт равномерно в течение срока договора.

На основании того, что сроки договоров аренды составляли менее 12 месяцев, компания не признавала предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавала обязательства по аренде.

3.5. Основные средства и нематериальные активы

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в эксплуатацию не вводились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

В 2024 г. активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация объекта основных средств, принятого к учету, начисляется с первого месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в состав основных средств.

На 31.12.2023г. основных средств на балансе общества не числятся.

В 2024г. принят к учёту объект основного средства - сейф в размере 113 тыс. руб.

В 2024 году Обществом не приобреталось производственное оборудование:

Лизинговых операций в 2024г. Общество не осуществляло.

Незавершенные объекты строительства на конец года отсутствуют.

Общество не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. Способ перехода на ФСБУ 14/2022 альтернативный. Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п.53 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета, согласно условиям, п.4 ФСБУ 14/2022, объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально – вещественной формы;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования организацией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;

Лимит нематериальных активов составляет не ниже 100 тысяч рублей за единицу. Затраты, связанные с формированием НМА ниже лимита, признаются в расходах того периода, когда завершены капитальные вложения в них. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

- ожидаемого морального устаревания;

- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан.

Начислении амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с момента списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объектов НМА считается в соответствии с п.35, 36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Организация проверяет НМА на обесценение в соответствии с п.43 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не требуется.

3.6. Результаты исследований и разработок

Обществом не проводится научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.7. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:
а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы».

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:
- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с приказом № 1 от 29 декабря 2024г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация всех активов и обязательств ООО «Мегаполис».

Расхождения с данными бухгалтерского учета признаны в пределах несущественного уровня.

Результаты проведения инвентаризации признаны удовлетворительными.

На конец отчетного периода (31.12.2024) остатки МПЗ составляют 1 038 864 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменение
1	Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	-	-	-
2	Товары для перепродажи	529 733	1 038 864	509 131
Итого		529 733	1 038 864	509 131

3.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с контрагентами Общество производит денежными средствами по безналичному расчету.

Аналитический учет по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» ведется по каждому отдельному контрагенту, в разрезе договоров и спецификаций к договору (контракту).

Аналитический учет по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» ведется по каждому отдельному контрагенту в разрезе договоров и спецификаций к договору (контракту).

ООО «Мегаполис» зачитывает полученные авансы пропорционально объёму отгрузки в соответствии с условиями Договора и спецификаций к договору (контракту).

Раскрытие дебиторской задолженности

Раскрытие строк дебиторской задолженности в сравнении с предыдущим периодом (расшифровка строк баланса):

Показатели	2023 год	2024 год	Отклонение тыс. руб.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) строка 1230 бухгалтерского баланса	246 651	299 983	+53 332
В том числе:			
Поставщики и подрядчики (за вычетом НДС по предоплатам)	88 747	223 081	+134 334
Покупатели и заказчики	90 864	34 418	-56 446
Прочая	67 039	42 482	-24 557
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

Раскрытие кредиторской задолженности

Раскрытие строк кредиторской задолженности в сравнении с предыдущим периодом (расшифровка бухгалтерского баланса):

Показатели	2023 год	2024 год	Отклонение тыс. руб.
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) строка 1520 бухгалтерского баланса	442 969	847 696	+404 727
В том числе:			
Поставщики и подрядчики (за вычетом НДС по предоплатам)	438 027	842 006	+403 979
Покупатели и заказчики	-	2	+2
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность по уплате страховых взносов и налогов с ФОТ	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 185	5 688	+503
Прочая	(243)	-	+243

3.9. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126Н.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет депозиты.

Операций с ценными бумагами Общество не осуществляло.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31.12.2023 числится задолженность в сумме 31 000 рублей, по Договору займа №б/н от 23.11.2021 г. по контрагенту ООО МАРИН ЭНЕРГО, в течении 2024 года задолженность была погашена полностью.

4.0. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Активы и обязательства делятся в балансе на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты. Сальдо на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. нет.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса. Сальдо на 31.12.2024г. 25 тыс. руб., сальдо на 31.12.2023г. 20 тыс. руб.

4.1. Кредиты и займы

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2024г. Общество имеет задолженность по долговым обязательствам в размере 525 112 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. Общество имело задолженность по долговым обязательствам в размере 365 727 тыс. руб.

4.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли:

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Чистая прибыль (убыток) Строка 2400 отчета о финансовых результатах)	29 114	32 234	34 656
Расходы:			
На создание резерва (строка 2461 Отчета о прибылях и убытках)	0	0	0
Иные выплаты по решению Участников (строка 2520 отчета о прибылях и убытках)	0	0	0
Нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса)	43 961	76 195	110 851

Дивиденды за 2023 году и 2024г. не выплачивались.

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с декларацией по налогу на прибыль за 2024 год получена прибыль в размере 39 678 тыс. руб. Налог на прибыль составил 7 935 тыс. руб. (строка 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль), в том числе:

- 1 190 тыс. руб. в Федеральный бюджет РФ;
- 6 745 тыс. руб. в бюджет субъекта РФ.

В соответствии с декларацией по налогу на прибыль за 2023 год получена прибыль в размере 41 055 тыс. руб. Налог на прибыль составил 8 211 тыс. руб. (строка 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

Текущий налог на прибыль отражен по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2024г.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

4.4. Движение денежных средств

В «Отчете о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» указаны банковские депозиты, а также выданные займы.

Потоки денежных средств поступлений от покупателей и заказчиков, поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещения из нее отражены без учета НДС.

Оплата НДФЛ, платежей на обязательное социальное страхование включены в строку 4129 Отчета «Прочие платежи». Оплата НДС в 2024 году отражена по строке 4129 Отчета «Прочие платежи». Налог на прибыль в 2024 отражена по строке 4129 Отчета «Прочие платежи»

Наименование статей	2023 год	2024 год
НДФЛ	334	455
Страховые взносы	714	957
НДС	18 616	19 886
Налог на прибыль	12 371	2440

5. Условные факты хозяйственной жизни

5.1. Оценочные обязательства по судебным спорам

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. Общество не являлось ответчиком в арбитражных процессах, не получало поручительств от третьих лиц.

5.2. Оценочное обязательство по отпускам

В соответствии с учетной политикой, ПБУ 8/2010 в 2024 году по состоянию на 31.12.2024г. оценочное обязательство по отпускам равно 0,00 руб. Работники организации направляются в ежегодные оплачиваемые отпуска своевременно, в соответствии с требованием ТК РФ и производится авансирование отпуска. Неиспользованных дней отпуска на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. нет.

5.3. Оценочные резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой, Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации». Резервы в 2023 г. и 2024 г. не создавались. Отсутствует условия создания, а именно отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- невозможность удержания из имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и/или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- наличие встречных долговых обязательств.

Величина резерва рассматривается отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5.4. Иные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В течение 2024г. у Общества отсутствовали иные факты хозяйственной жизни с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, такие как сомнения в исполнении обязанностей, явившихся следствием прошлых событий хозяйственной жизни.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов 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.

В течение 2024г. у Общества отсутствовали факты хозяйственной жизни с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, такие как сомнения в исполнении обязанностей, явившихся следствием прошлых событий хозяйственной жизни.

6. События после отчетной даты

6.1. События, возникшие после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. у Организации отсутствовали сведения о событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность.

В том числе Организация:

- Не принимала решения о реорганизации;
- Не приобретала предприятия как имущественного комплекса;
- Не проводила и не планировала реконструкцию;
- Не принимала решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- Не проводила крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- Не претерпевала пожар, аварию, стихийное бедствие и не находилось в иной чрезвычайной ситуации, в результате которой была бы уничтожена значительная часть ее активов;
- Не планировала и не предвидела прекращения на отчетную дату существенной части основной деятельности;
- После отчетной даты не проводила существенного снижения стоимости основных средств;
- Не несла убытки и не имела прибыли в следствие непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты;
- Не являлась стороной в действиях органов государственной власти (национализация и т.п.).

6.2. События, существовавшие на отчетную дату

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. у Организации отсутствовали сведения о событиях, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность.

В том числе отсутствовали следующие события:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован;
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

7.1. Связанными сторонами и бенефициарными владельцами ООО «Мегаполис» в 2023г. и 2024г. являлись:

- Гулуев Мехман Арзулла оглы с 12.02.2021г. владеет 100% уставного капитала

В 2023 г. Гулуеву Мехман Арзулла оглы в ООО «Мегаполис» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Гулуев Мехман Арзулла оглы является Генеральным директором ООО «Мегаполис» с 12.02.2021 г.

Гулуеву Мехману Арзулла оглы в 2023 году выплачена заработная плата в размере 565,79 тыс.руб. Заработная плата, согласно заявления сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО Сбербанк. Командировачных расходов не было.

Расходы на уплату страховыъ взносов, с фонда заработной платы, выплаченной в 2023 году, составили 163,76 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженности по перечислению заработной платы Гулуеву Мехману Арзулла оглы нет.

- Гулуев Мехман Арзулла оглы 01.01.2024г. владеет 100% уставного капитала

В 2024 г. Гулуеву Мехман Арзулла оглы в ООО «Мегаполис» дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Гулуев Мехман Арзулла оглы является Генеральным директором ООО «Мегаполис»

Гулуеву Мехману Арзулла оглы в 2024 году выплачена заработная плата в размере 630,70 тыс.руб. Заработная плата, согласно заявления сотрудника, перечислялась на банковский счет в ПАО Сбербанк. Командировачных расходов не было.

Расходы на уплату страховыъ взносов, с фонда заработной платы, выплаченной в 2024 году, составили 218 933,27 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженности по перечислению заработной платы Гулуеву Мехману Арзулла оглы нет.

С 27.02.2021г. вступил в силу Приказ Минфина России от 27.11.2020г. № 287н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учёту», а именно в ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Иных операций со связанными сторонами и бенефициарными владельцами в 2023г. и 2024г. не было.

8. Государственная помощь

В 2023г. и 2024г. государственная помощь Обществу не предоставлялась.

9. Товарообменные операции

В 2023г. и 2024г. товарообменные операции Обществом не осуществлялись.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2024 годом.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

X. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

XI. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в отчетности за 2024 год

Финансовый риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают финансовые риски.

Рост инфляции в РФ, и как следствие — рост цен на ТМЦ и услуги, при завышенных требованиях поставщиков по размерам авансовых платежей и по срокам поставок.

Руководство компании осуществляет четкую политику введения операций с партнерами и клиентами, тщательно изучает и проводит мониторинг.

Валютный риск

Финансовые вложения в иностранную валюту, получение займов, кредитов в валюте Организацией не производятся.

Ценовой риск

Организация постоянно отслеживает задолженность по оплате товаров, услуг.

Осуществляется контроль над снижением намеченных объемов производства и реализации продукции, вследствие отсутствия необходимого материала, простоя оборудования, потерь рабочего времени.

Процентный, кредитный (заёмный) риск

Объемы сомнительной задолженности, соблюдение договорных обязательств регулярно анализируются, принимаются меры к погашению задолженности.

Налоговый риск

Организация анализирует темпы роста расходов над темпами роста доходов. Отслеживает налоговую нагрузку.

Правовой риск

Внутренние документы Организации соответствуют законодательству РФ. Правовая работа в организации организована.

Социальный риск

Дефицит трудовых ресурсов, отвечающих соответствующим требованиям по квалификации рабочих профессий для производства.

Неполное соответствие квалификации приходящих кадров требованиям производства, при завышенных требованиях по уровню оплаты труда.

Прочие риски

В связи со сложившейся мировой обстановкой прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

XII. Прочая существенная информация.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

На 31.12.2024г. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", в отчетном периоде не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Организация не является участником совместной деятельности.

Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Раскрытие информации по отдельным статьям баланса содержится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор  /Гулуев М.А./