

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мегаполис».

1.2. Юридический адрес – 353465, город – курорт Геленджик, пер.Восточный, д.5

1.3. Дата государственной регистрации – 30.08.2006г.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, директор.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Димитриева Стэлла Анастасовна с долей 50 процентов;
- Закарьянова Светлана Васильевна с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Мухин Михаил Сергеевич .

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется с сопровождением программы 1С.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегаполис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет УСН доходы (6%).

Налог при применении УСН в 2025 году составил 3 тыс.руб.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основныесредства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

ТАБЛ 1 в рублях.

ООО "Мегаполис"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

	<i>Балансовая стоимость</i>
Земельный участок кадастр.№ 23:40:0301002:102	1 500 000,00
Земельный участок кадастровый № 23:40:00 00 000:0036:	462 363,00
Итого	1 962 363,00

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения (заемные средства) в составе Бухгалтерской отчетности составляют 230 тыс.руб.

7. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года Запасы отсутствуют строка 1210 Бухгалтерского Баланса.

8. Денежные средства предприятия.

Касса предприятия на 31.12.2025 составила 600 тыс. руб;

Расчетный счет предприятия на 31.12.2025 составил 9 тыс.рублей;

9. Финансовые и другие оборотные активы предприятия.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 33 724 тыс.руб.,

-из них расчеты по причитающимся дивидендам 31 292 тыс.руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Расходы по обычной деятельности в 2025 году составили 227 тыс.руб., за соответствующий период 2024 года составили 983 тыс. руб строка 2120 «Отчета о финансовых результатах»

Прочие доходы строка 2340 отчета о финансовых результатах составили 90 382 тыс.руб. Из них:

- дивиденды к получению 90 294 тыс. руб,

- проценты к получению 88 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества в 2025 году составила 89 881 тыс.руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

ТАБЛ 2 в тыс.руб.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	2 192	2 192	7 287
2	II. Оборотные активы	34 883	3 713	31 564
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	37 075	5 905	38 851
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	20	-
6	V. Краткосрочные обязательства	523	504	41
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	523	524	41
9	Чистые активы***	36 552	5 381	38 810

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Директор Общества

Мухин М.С.