

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мегаполис» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис» (ООО «Мегаполис»)

ИНН 7807101899, КПП 780701001, ОГРН 1157847419377

Адрес: 198206, Санкт-Петербург г, Петергофское ш, дом 74, корпус 4, литера Б, помещение 1-Н, офис 505

1. Общая информация об организации

ООО «Мегаполис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД (на основе данных баланса не определяется, требуется указать фактический, например):

- 43.11 — Разборка и снос зданий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств раскрыто в Пояснении 4.1. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составляет 525 тыс. руб.

В составе основных средств учитываются:

- Транспортные средства (балансовая стоимость на 31.12.2025 — 525 тыс. руб.);
- Офисное оборудование и другие виды основных средств, полностью амортизированные (остаточная стоимость — 0 руб.).

5. Аренда

Общество является арендатором имущества. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На балансе Общества признаны права пользования активами в отношении арендованных транспортных средств.

Наличие и движение прав пользования активами раскрыто в Пояснении 4.2. Балансовая стоимость прав пользования на 31.12.2025 составляет 525 тыс. руб. Обязательство по аренде отражено в составе краткосрочных обязательств в сумме 1 348 тыс. руб. (Пояснение 8.1).

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остатки запасов на балансе отсутствуют (Пояснение 6.1). Вся сумма поступивших за год материалов и затрат в незавершенном производстве 779 тыс. руб. была списана на себестоимость продаж.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ФСБУ 9/2018 «Доходы организации».

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в балансе:

- Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 6 150 тыс. руб. (предоставленные займы).
- Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 4 064 тыс. руб. (депозитные счета).

Проценты к получению по финансовым вложениям, признанные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составили 1 218 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 576 тыс. руб., что выше уровня прошлого года. Рост связан с увеличением авансов, выданных подотчетным лицам (до

335 тыс. руб. и ростом сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС) до 703 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность (Пояснение 7.2) составляет 416 тыс. руб. (авансы поставщикам). Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 542 тыс. руб., включая:

- Обязательство по аренде — 1 349 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками — 135 тыс. руб. (просроченная, Пояснение 8.2).
- Задолженность по налогам и сборам — 26 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Движение капитала отражено в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 17 818 тыс. руб. Чистый убыток, полученный за 2025 год, составил 2 402 тыс. руб. Кроме того, в 2025 году были произведены иные изменения распределение прибыли прошлых лет, на сумму 6 061 тыс. руб., что привело к итоговому остатку нераспределенной прибыли на 31.12.2025 в размере 9 353 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Егорова Ирина Николаевна.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (Пояснение 10):

- Материальные затраты: 443 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда: 1 670 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды: 392 тыс. руб.
- Амортизация: 450 тыс. руб.
- Прочие затраты: 1 182 тыс. руб.
- Итого расходы по обычным видам деятельности: 4 137 тыс. руб.

12. Информация, не подлежащая раскрытию или отсутствующая

В отчетном периоде у Общества отсутствовали или равны нулю следующие показатели:

- нематериальные активы (Пояснение 3);
- инвестиционная недвижимость;
- доходы от участия в других организациях;
- заемные средства (краткосрочные и долгосрочные кредиты, кроме долгосрочного займа в пассиве баланса);
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- оценочные обязательства;

- государственная помощь (Пояснение 11);
- обеспечения обязательств (Пояснение 9).

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **04 марта 2026 года**.

Генеральный директор ООО «Мегаполис»

Егорова Ирина Николаевна