

Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАПОЛИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по ОКВЭД 68.20 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальн ая (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 636	(3 736)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	9 636	(4 076)
	3а 2024 г.	9 636	(3 397)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	9 636	(3 736)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 511	(3 736)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	9 511	(4 076)
	3а 2024 г.	9 511	(3 397)	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-	9 511	(3 736)
Земельные участки	3а 2025 г.	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	-
	3а 2024 г.	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 435	5 775	6 114
в том числе: Здания	5 435	5 775	6 114
Неамортизируемые основные средства - всего	125	125	125
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	125	125	125
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен ие резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	153	-	89	-	(122)	(22)	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	367	-	388	-	(367)	(235)	-	-	-	153	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	122	-	83	-	(122)	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	367	-	358	-	(367)	(235)	-	-	-	122	-
	За 2025 г.	22	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	6	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	153	-	89	-	(122)	(22)	-	X	97	-
	За 2024 г.	367	-	388	-	(367)	(235)	-	X	153	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	245	245
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	245	245

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64	18	-	(9)	-	-	73
	За 2024 г.	44	21	-	-	-	-	64
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	12	-	(9)	-	-	12
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	47	-	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	44	3	-	-	-	-	47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	6	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Итого	За 2025 г.	64	18	-	(9)	-	X	73
	За 2024 г.	44	21	-	-	-	X	64

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	

				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	757	588
Отчисления на социальные нужды	179	126
Амортизация	340	340
Прочие затраты	246	176
Итого по элементам	1 521	1 230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 521	1 230

7. Иная информация

7.1 Общая информация об организации:

Общество с ограниченной ответственностью "Мегаполис"
(ООО "Мегаполис") ИНН: 7106528795 , КПП: 710601001, ОГРН: 1137154039175,
адрес: 300041, Тульская обл, Тула г, Демонстрации ул, дом № 1, корпус г, офис 409

7.2 Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Божанова Екатерина Владимировна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

7.3 Органом управления является единственный участник общества, он же генеральный директор.