ООО "МЕГАПОЛИС"
119607, Город Москва, ул. Лобачевского, дом 98, корпус 3, квартира 109

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. **Информация об Обществе 3**
2. **Основа составления бухгалтерской отчетности 3**
3. **Учет основных средств и нематериальных активов 4**
4. **Учет аренды 5**
5. **Запасы 5**
6. **Расходы по обычным видам деятельности 5**
7. **Прочие доходы и прочие расходы 5**
8. **События после отчетной даты 6**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью ООО "МЕГАПОЛИС" (далее – Общество), сокращенное название ООО "МЕГАПОЛИС".

ИНН/КПП 8905041689/772901001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11 октября 2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1078905006278. Юридический адрес: 119607, Город Москва, ул. Лобачевского, дом 98, корпус 3, квартира 109.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- Денежное посредничество прочее (код ОКВЭД 64.19)

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Учредителями (участниками) Общества являются:

- гражданин Российской Федерации Жабин Александр Николаевич. ИНН: 501901382216. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ: 2247710272874, 14.10.2024 г. Размер доли - 97.88 %, номинальная стоимость доли – 122 350,00 руб.

- гражданин Российской Федерации Стафеев Вадим Анатольевич. ИНН: 890503855869. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ: 1078905006278, 11.10.2007 г. Размер доли - 2.12 %, номинальная стоимость доли – 2 650,00 руб.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется методом начисления. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Управленческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в отчете о финансовых результатах.

Наименование	2025	2024
Имущественные налоги	753	753
Оплата труда в т.ч. страховые взносы	-	344
Услуги в области бухгалтерского учета и налогообложения	183	183
Амортизация	13	13
Юридические услуги	10	-
Итого по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах	**959**	**1 293**

7. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества признаны:

- Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте.
- Проценты, начисленные к уплате

- Расходы на услуги банков

- Прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	218 194	44 317	95 128	182 652
Расходы на услуги банков	-	53	-	48
Прочие расходы	-	82	-	-
Итого прочие доходы/расходы	**218 194**	**44 452**	**95 128**	**182 700**

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Директор _____ Жабин Александр Николаевич

25 марта 2026 г