

**Общество с ограниченной ответственностью
«Мегаполис Строй Юг»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мегаполис Строй Юг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, ОГРН 1192375025006, ИНН 2368011814 КПП 2368001001.

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.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мегаполис Строй Юг».
- 1.2. Юридический адрес – 352630, Краснодарский край, р-н Белореченский, г Белореченск, ул Мира, дом 17, помещение 25,26,27.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 01.04.2019.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.73-Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.
- 1.5. Уставный капитал организации: 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.6. Количество учредителей с долей в Уставном капитале 100% - один, физическое лицо — Громов Александр Васильевич.
Обязанности директора возложены на Беликова Олега Николаевича, на основании Решения единственного участника (учредителя) Общества с 16.10.2025года .
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- 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. Лимит стоимости основных средств – 70 000 рублей.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) .
- Резерв по сомнительным долгам не создается.

- 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 .

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги (ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)) .

- Учёт займов в бухгалтерском учёте регулируется ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам». Стандарт регулирует учёт расходов по полученным денежным займам, а также привлечение заёмных средств. Задолженность по договору займа отражены в строке: 1410 — «Заёмные средства» - «Долгосрочные обязательства» в размере 60 тыс.руб. и по строке 1510 — «Заёмные средства» - «Краткосрочные обязательства») в размере 96 тыс.руб.

- Для учёта Расходов будущих периодов в бухгалтерском учёте предназначен счёт 97 «Расходы будущих периодов». Это активный счёт: по дебету отражаются понесённые затраты, а по кредиту — списание этих затрат на расходы. Аналитический учёт РБП ведётся отдельно по каждому виду затрат, что упрощает контроль и формирование отчётности.

3. Основные средства и право пользования активом

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся основные средства пригодные к использованию: Компьютер в сборе, В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.а также основные средства поступившие в 2025 году на праве пользования активом (ППА) по следующим соглашениям:

- Соглашение о перемене лица в обязательстве по Договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-207475-23 от "26" октября 2023г. дата заключения соглашения "28" октября 2025 г - Предметом договора является – грузовой автомобиль SITRAK C7H 2023года выпуска, с правом последующего выкупа.

- Соглашение о перемене лица в обязательстве по Договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-233169-23 от "14" декабря 2023 дата заключения соглашения "28" октября 2025 г - Предметом договора является – самоходная машина экскаватор SDLG, E6300F 2019 года выпуска. с правом последующего выкупа.

•обязательства по аренде (ОА) — в приведенной сумме будущих арендных платежей по строке 1520 баланса, как обязательства по аренде.

Основной способ учета лизинговых операций у общества по общим правилам предполагает срок полезного использования ППА выкупаемого предмета лизинга равен сроку договора лизинга.

В течение срока действия договора лизинга текущие арендные платежи уменьшают первоначальное обязательство по аренде.

В бухгалтерском учете расходы в виде арендной платы не отражаются. В составе расходов признается амортизация ППА.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальные активы в составе принятых к учету объектов, признаваемых по ФСБУ 14/2022 отсутствуют.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы для хозяйственных нужд и товары для перепродажи. Организация учитывает запасы для коммерческих и управленческих нужд на счете 10 «Сырье и материалы» на отдельных субсчетах.

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество арендует офисное помещение по договору аренды перезаключенному от 20.02.2025 без права выкупа. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). На условиях настоящего договора, арендатор с согласования арендодателя, имеет право производить текущий ремонт, техническое обслуживание оборудования; заменять за свой счет вышедшие из строя осветительные, сантехнические приборы и иное оконечное оборудование, все произведенные улучшения, перепланировки и другие изменения, которые неотделимы без вреда для состояния объекта. Арендодатель не возмещает Арендатору, затраты стоимости произведенных улучшений учитываются в составе прочих расходов, как расходы на улучшение условий труда работников.

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды (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).

7. Основные показатели деятельности организации

ООО «Мегаполис Строй Юг» возобновила свою финансово-хозяйственную деятельность в 4 квартале 2025 года, за период 9 месяцев 2025г. деятельность не велась, движений по расчетному счету не было, зарплата не начислялась и не выплачивалась.

В отчетном году за указанный период: Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 6350 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 2253 тыс.рублей.

Затраты на реализацию продукции:

- приобретение товаров для перепродажи – 2251,54 тыс.руб.,
- фонд оплаты труда 179,8 тыс.руб.,
- амортизация -1109,0 тыс.руб.,
- аренда помещения - 25,5 тыс.руб.,
- содержание служебного транспорта ремонт, замена деталей, тех.обслуж – 1720,4тыс.руб.,
- текущий ремонт арендуемого имущества 428,91 тыс.руб.,
- страхование имущества- 83,0 тыс. руб.,
- банковские расходы – 36,85 тыс.руб.,
- транспортный налог – 4,2тыс.руб.,
- госпошлина за регистрацию тр.- 5,9 тыс.руб.,
- прочие расходы 2096,2 тыс.руб.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Пояснение по дебиторской и кредиторской задолженности

– Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2025	в том числе просроченная
Покупатели и заказчики	246	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41	-
Прочая дебиторская задолженность	12	-
Итого в балансе (строка 1230)	299	-

– Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2025	в том числе просроченная
Поставщики и подрядчики	899	-
Авансы полученные	467	-
Задолженность перед бюджетом	532	-
Прочие кредиторы	26	-
Итого кредиторская задолженность	1924	-
Итого (строка 1520)		-

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 7,4%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 640 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Мегаполис Строй Юг»

Беликов О.Н.

Дата составления пояснений 30 января 2026года