ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Мегаполис»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные виды экономической деятельности 2
2. Краткий обзор Учетной политики 2
2.1. Основа составления отчетности и существенность 2
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 3
2.3. Нематериальные активы 3
2.4. Основные средства 4
2.5. Учет аренды 4
2.6. Инвестиционная недвижимость 5
2.7. Запасы 5
2.8. Дебиторская задолженность 5
2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 5
2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 6
2.11. Кредиты и займы полученные 6
2.12. Оценочные обязательства 6
2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 7
2.14. Признание доходов 7
2.15. Признание расходов 7
12. Иная информация 9
12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации 9
12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 10
12.3. Информация о численности персонала 10
12.4. Территориально обособленные подразделения 10
12.5. Изменения в учетной политике 10
12.6. Нематериальные активы 10
12.7. Основные средства 10
12.8. Аренда у арендодателя 11
12.9. Обесценение активов 11
12.10. Финансовые вложения 11
12.11. Запасы 12
12.12. Дебиторская задолженность и обязательства 12
12.13. Капитал и резервы 12
12.14. Кредиторская задолженность 12
12.15. Заемные средства 13
12.16. Информация, связанная с движением денежных средств 13
12.17. Налог на прибыль 13
12.18. Выручка от основной деятельности 14
12.19. Себестоимость обычных видов деятельности 14
12.20. Прочие доходы и расходы 14
12.21. Информация о связанных сторонах 14
Займы, предоставленные связанными сторонами 15
Продажи связанным сторонам: 15
Закупки у связанных сторон 16
I.1.1 Состояние расчетов со связанными сторонами 16
12.22. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения 18
12.23. Информация по прекращаемой деятельности 18
12.24. Риски хозяйственной деятельности 18
12.25. Непрерывность деятельности 19
12.26. События после отчетной даты 19

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	68.20, Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные	1. 73.11, Деятельность рекламных агентств

Коды
по ОКПО 71735343
по ОКОПФ 12300

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана **ООО «Мегаполис»** от 28 декабря 2024 года № 1 и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 1.
1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие-Аренда», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие-Аренда», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие

образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 12 "Иная информация".

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения

(лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств на основании п.8 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется из периода в течении которого оно будет использоваться в финансово-хозяйственной деятельности общества.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств 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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Инвестиционная недвижимость

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость»

2.7. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения) отражает их по строке «Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов) (депозитные счета)» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина сформированного уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.
Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.
Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами,
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных средств.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:
- От предоставления объектов недвижимости в аренду;
- От перевыставления счетов по коммунальным услугам;
- От сдачи в аренду рекламных площадей
- от прочей реализации.

Прочими доходами являются:
- поступления от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(65)	-	-	-	-	-		700	(65)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(65)	-	-	-	-	-		700	(65)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	635	-	-
в том числе: Другие НМА	635	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	511 601	(53 538)	222	-	-	(2 197)	-	14 626	-	-	-	526 448	(55 735)
	За 2024 г.	506 123	(51 070)	2 595	(2 248)	-	(2 468)	-	5 131	-	-	-	511 601	(53 538)
в том числе: Здания	За 2025 г.	354 222	(76)	-	-	-	-	-	11 921	-	-	-	366 143	(76)
	За 2024 г.	352 648	(76)	-	(1 329)	-	-	-	2 903	-	-	-	354 222	(76)
Сооружения	За 2025 г.	33 784	(13 674)	-	-	-	(727)	-	538	-	-	-	34 322	(14 401)
	За 2024 г.	33 516	(12 502)	-	-	-	(1 172)	-	268	-	-	-	33 784	(13 674)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	78 314	(38 919)	222	-	-	(1 337)	-	860	-	-	-	79 395	(40 256)
	За 2024 г.	75 490	(37 773)	2 595	(51)	-	(1 146)	-	280	-	-	-	78 314	(38 919)
Офисное оборудование	За 2025 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	За 2024 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	(188)
	За 2024 г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	(188)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	33	(17)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	33	(18)
	За 2024 г.	33	(16)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	33	(17)
Земельные участки	За 2025 г.	44 219	-	-	-	-	-	-	1 308	-	-	-	45 527	-
	За 2024 г.	43 408	-	-	(868)	-	-	-	1 679	-	-	-	44 219	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	672	(496)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	672	(627)
	За 2024 г.	672	(346)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	672	(496)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 644	-	-	-	-	(15)	-	-	-	2 628	-
	За 2024 г.	2 647	-	-	-	-	(4)	-	-	-	2 644	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 644	-	-	-	-	(15)	-	-	-	2 628	-
	За 2024 г.	2 647	-	-	-	-	(4)	-	-	-	2 644	-

4.3. 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	17 208	19 198	19 076
в том числе: Здания	2 628	2 644	2 647
Сооружения	2 768	3 496	4 668
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 751	12 867	11 418
Многолетние насаждения	15	16	17
Другие виды основных средств	45	176	325
Неамортизируемые основные средства - всего	456 134	441 508	438 625
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания	366 067	354 146	352 572
Сооружения	17 152	16 615	16 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 388	26 528	26 299
Земельные участки	45 527	44 219	43 408

4.5. 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.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	739	-	-	(739)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрооборудование, кабели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	739	-	-	(739)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 856	-	-	(1 856)	-	-
в том числе: Пожарная сигнализация	За 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования здания Ленина 217	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	379	-	-	(379)	-	-
Система кондиционирования и вентиляции стр 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 477	-	-	(1 477)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 031	-	117 900	(118 854)	-	-	X / X	77	-
	За 2024 г.	94	-	87 766	(86 828)	-	-	X / X	1 031	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	937	-	3 337	(1 165)	-	-	(3 032) / -	77	-
	За 2024 г.	-	-	3 985	(964)	-	-	(2 084) / -	937	-
Товары	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	-	-	-	- / -	94	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	114 563	(117 595)	-	-	3 032 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	83 780	(85 864)	-	-	2 084 / -	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 476	(757)	17 537	107	(26 181)	(54)		-	22 885	(757)
	За 2024 г.	27 489	(757)	8 397	24	(4 506)	(110)	-	182	31 476	(757)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 882	-	811	-	(5 809)	(50)	-	-	1 835	-
	За 2024 г.	4 646	-	5 147	-	(2 800)	(110)	-	-	6 882	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 238	(757)	14 983	-	(12 873)	(4)	-	-	13 344	(757)
	За 2024 г.	9 770	(757)	2 922	-	(1 455)	-	-	-	11 238	(757)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 028	-	(25)	107	(6 604)	-	-	-	5 939	-
	За 2024 г.	12 982	-		24	(160)	-	-	182	13 028	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 592	-	-	-	-	-	1 592	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	38	-	(4)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	1	-	4	-	(1)	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	190	-	136	-	(190)	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	90	-	190	-	(90)	-	-	-	190	-
Итого	За 2025 г.	31 476	(757)	17 218	107	(25 614)	(54)	-	X	22 566	(757)
	За 2024 г.	27 489	(757)	8 397	24	(4 506)	(110)	-	182	31 476	(757)

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 444		-	(333)	-	-	4 111
	За 2024 г.	13 937	-	-	(9 494)	-	-	4 444
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 644	-	-	(333)	-	-	2 311
	За 2024 г.	2 647	-	-	(4)	-	-	2 644
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1800		-	-	-	-	1 800
	За 2024 г.	11 290	-	-	(9 490)	-	-	1800
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 998	21 059	-	(31 533)	-	-	54 525
	За 2024 г.	66 503	16 214	-	(17 713)	(5)	-	64 998
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 605	7 128	-	(5 180)	-	-	6 553
	За 2024 г.	8 664	4 994	-	(9 048)	(5)	-	4 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 423	10 799	-	(8 478)	-	-	11 744
	За 2024 г.	9 166	8 218	-	(7 961)	-	-	9 423
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77	-	-	(77)	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	-	-	77
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75	2	-	(76)	-	-	1
	За 2024 г.	75	-	-	-	-	-	75
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 675	74	-	(2 490)	-	-	6 258
	За 2024 г.	8 467	572	-	(364)	-	-	8 675
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 292	2 946	-	-	-	-	8 238
	За 2024 г.	5 538	-	-	(246)	-	-	5 292
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	682	-	-	(682)	-	-	-
	За 2024 г.	-	682	-	-	-	-	682
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	315	111	-	-	-	-	427
	За 2024 г.	326	-	-	(11)	-	-	315
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	0	-	-	6
	За 2024 г.	29	-	-	(23)	-	-	6
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	35 848	-	-	(14 550)	-	-	21 298
	За 2024 г.	34 100	1 748	-	-	-	-	35 848

Итого	За 2025 г.	69 442	21 059	-	(31 866)	-	X	58 636
	За 2024 г.	80 440	16 214	-	(27 207)	(5)	X	69 442

8.2. 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.	1 066	1206	(1 100)	-	1 172
	За 2024 г.	876	1165	(975)	-	1 066
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	1 066	1206	(1 100)	-	1 172
	За 2024 г.	876	1165	(975)	-	1 066

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 567	2 084
Затраты на оплату труда	18 188	15 753
Отчисления на социальные нужды	4 221	3 248
Амортизация	2 277	2 472
Прочие затраты	65 085	76 507
Итого по элементам	131 339	100 064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	131 339	100 064

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 7017094828
КПП 701701001
ОГРН 1047000134610
Общество зарегистрировано по адресу: _ 634009, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ , Г. ТОМСК, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д.217.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 18.05.2004г. Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 22 года .

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика: изменения в учетной политике.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых

вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Обществом является:
- Общее Собрание участников

Единоличным исполнительным органом Общества является
директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Степанов Олег Петрович
Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
19 человек в 2025 году;
20 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями номер 3.

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые основные средства, в том числе:	*410 607*	*397 289*	*395 217*
Земельные участки	*45 527*	*44 219*	*43 408*

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	2 628	2 644	2 647

В отчетном периоде была проведена переоценка, в результате которой стоимость основных средств увеличилась на 14 626 тыс. руб.

Произведена переоценка основных средств на основании Договора с независимыми оценщиками.

12.8. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду торговых, офисных помещений.

Операционная аренда
Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 410 607 тыс. рублей.
Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 189 450 тыс. рублей, включая 28 612 тыс. рублей переменной арендной платы.
Управление рисками, связанными с арендной деятельностью, осуществляется посредством регулярной оценки кредитного качества арендаторов и диверсификации портфеля арендуемых активов. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на хозяйственную деятельность Общества.

12.9. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества на 31.12.2025г.

12.10. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе ВОА и «Финансовые вложения (эквиваленты денежных средств)» во 2 разделе ОА бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Депозитные счета				19 135	16 086	26 224

12.11. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

12.12. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями номер 7.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	757	757

12.13. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Состав уставного капитала на 31.12.2025г.	Общий , %	Тыс. руб.
Игнатов Ю.В.	100	15

Дивиденды

Размер дивидендов за 2025 год и прошлый период, определена и утверждена Решением общего собрания участников Общества в сумме 34 950 тыс. руб., которое состоялось 20.02.2026 года. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Данная сумма отражена в уменьшении нераспределенной прибыли .

В 2025 году Общество объявило дивиденды за год и прошлые периоды, закончившийся 31 декабря 2024 года, в размере 65 000 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и вычтены из капитала.
Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли .

По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующая задолженность в сумме 21 298 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

12.14. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

12.15. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8 .

12.16. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	10 250	4 647
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	3 572	4 600
Оплата по договору уступки права требования	6 500	
расчеты по претензиям		24
прочие поступления	178	23

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	3 031	3 911
Аренда земельного участка	1 077	1 019
Аренда недвижимости		779
Госпошлина	1 089	87
Благотворительность	116	101
Страхование		718
прочие выплаты	749	1 207

12.17. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**		
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	45 691	81 967
2	**Условный доход по налогу на прибыль**		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	1 338	
3	**Условный расход по налогу на прибыль 25%**	**12 760**	**16 393**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**11 730**	**18 248**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**7 737**	**13 796**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**3 994**	**4 397**

12.18. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от аренды имущества	160 838	170 124
Выручка от переменной арендной платы	28 612	24 896

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами, что составляет за 2025 год 1 761 тыс. руб. (за 2024 год- 1 761 тыс. руб.).

12.19. Себестоимость обычных видов деятельности

Информация по пояснению показателя «Себестоимость услуг» содержится в табличных пояснениях № 10

12.20. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению(депозит)	3 571		4 643	
Налоги имущественные, земельные	X	9 826	X	9 812
Прочие	97	2 464	302	4 080
Итого прочие доходы/расходы	3 668	12 290	4 945	13 892

12.21. Информация о связанных сторонах

Наименование	Основные сведения	Сведения об учредителях	Орган управления
Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис-Т	ИНН 7017312265 КПП 7017312265 ОГРН 701701001	Игнатов Ю.В.-83% Шешко С.П. -2% Степанов Р.П. -5%	Игнатов Ю.В.-директор
Общество с ограниченной ответственностью «Мега Молл»	ИНН 7017370436 КПП 70170001 ОГРН 1157017001822	Игнатов Ю.В.-95,21 % Шешко С.П. -1,37% Степанов О.П. -3,42%	Степанов О.П.-директор
Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр Томского завода резиновой обуви»	ИНН 7017257663 КПП 701701001 ОГРН 1107017004710	Игнатов Ю.В.-75 % ООО «Юпитер» -25% (ИНН 7017303060)	Шайдюк Е.В. – директор
Общество с ограниченной ответственностью «Томский завод резиновой обуви»	ИНН 7017102010 КПП 701701001 ОГРН 1047000196374	ООО «Юпитер» -100% (ИНН 7017303060)	Шайдюк Е.В..- Генеральный директор
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная	ИНН 7017187254 КПП 70170001 ОГРН 1077017025953	Игнатов Ю.В.-76% Степанова Л.А.. -5 % Пак Л.В. -19 %	Игнатов Ю.В. – генеральный директор

компания «Интерком»			
Общество с ограниченной ответственностью «Промтехнологии»	ИНН 7000010019 КПП 700001001 ОГРН 1237000007452	ООО «Юпитер» -100% (ИНН 7017303060)	Игнатов Ю.В.-директор
Индивидуальный предприниматель Игнатов Юрий Вячеславович	ИНН 773465144484 ОГРНИП 312774602501455		
Общество с ограниченной ответственность «Юпитер»	ИНН 7017303060 КПП 70170001 ОГРН 1127017010889	Игнатов Ю.В.-93 % Шешко С.П. -2% Степанов О.П. -5 %	Игнатов Ю.В. – директор
Общество с ограниченной ответственность «Ремонтно-эксплуатационная служба-217»	ИНН 7017194276 КПП 70170001 ОГРН 1077017033136	Игнатов Ю.В.-93 % Шешко С.П. -2% Степанов О.П. -5 %	Резникова Марина Васильевна - директор

Операции со связанными сторонами за 2024- 2025 годы:

Займы, предоставленные связанными сторонами

Сведения о займах, предоставленных связанными сторонам, представлены ниже:

тыс. руб.

	За 2025 год	**За 2024 год**
Займы, предоставленные		
ООО «Мегаполис-Т»	1 800	1 800
ООО «КЦ ТЗРО»		
Задолженность на 1 января		1 800
Получено в отчетном году		
Возвращено в отчетном году		19 961
Задолженность на 31 декабря	1 800	1 800
Итого		
Задолженность на 1 января	**1 800**	21 761
Задолженность на 31 декабря	**1 800**	1 800

Займы , предоставленные вязанным сторонам не предоставлялись.

Продажи связанным сторонам:

№ п/п	**Наименование предприятия**	**2025**	**2024**
1.1	ООО « КЦ ТЗРО»	1 237	1 237
1.2	ООО «РЭС-217»	36	36
1.3	ООО «ТЗРО»	474	474
1.4	ООО «Мега Молл»	12	12

1.5	ООО «ИК» Интерком»	12	12
	Итого	1 771	1 771

Закупки у связанных сторон

В течение 2025 года связанные организации выполняли для Общества услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества, а также услуги по обеспечению коммунальными услугами (водо-тепло-электро снабжение), техническое обслуживание инженерных сетей и коммуникаций зданий и сооружений.. Стоимость приобретенных товаров и услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование предприятия**	**2025**	**2024**
1.1	ООО «ТЗРО»	23 540	24 416
1.2	ИП Игнатов Ю.В.	3 814	3 814
1.3	ООО «РЭС-217»	6 327	5 519
	Итого	33 681	33 749

Товарно-материальные ценности приобретались по договорным ценам исходя из рыночных условий.

I.1.1 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)				
№ п/п	**Наименование предприятия**	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.1	ООО «Юпитер»			60
1.2	ИП Игнатов Ю.В.	317	317	317
1.3	ООО «КЦ ТЗРО»		39	39
1.4	ООО «Интерком»		19	7
1.5	ООО «РЭС 217»	3	3	
	Итого задолженность связанных сторон перед Обществом	320	378	1 113
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)				
№ п/п	**Наименование предприятия**	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.1	ООО «ТЗРО»	1 869	2 254	3 485
1.2	ООО «Мегаполис-Т»			561

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Поступления		Зачеты взаимных требований		Платежи	
		За 2025год	За 2024 год	За 2025год	За 2024 год	За 2025год	За 2024 год
1.1	ООО «ТЗРО»	474	474	-	-	23 925	25 287
1.2	ИП Игнатов Ю.В.			-	-	4 132	3 814
1.3	ООО «КЦ ТЗРО»	1 237	1 237	-	-		
1.4	ООО «Инвестиционная компания «Интерком»	31					
1.5	ООО «Мегаполис-Т»			-		6 500	561
1.6	ООО «Мега Молл»	34		-			
1.7	ООО «РЭС-217»	51	33	-		6 312	5 519
1.8	ООО «Юпитер»						778
	Итого движение по связанным сторонам	1 827	1 744			40 869	35 959

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора.
В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения Директору:

Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск) :	2 645	2 602

12.22. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025года оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам составило 1 172 тыс. руб. (1 066 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года). На основании принятого Обществом графика отпусков оценочное обязательство носит краткосрочный характер.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	1 066	1206	(1 100)		1 172

12.23. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2025 году не было.

12.24. Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски

Риск недополучения выручки вследствие неблагоприятного изменения арендной платы за квадратный метр). Процедура контроля - заключение двусторонних договоров с применением обеспечительных мер, а также наличие фиксированной и переменной частей оплаты).

Кредитные риски

Финансирование ООО «Мегаполис» может осуществляться в рамках кредитного соглашения или договоров займа между Обществом и различных кредиторов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль, в этой связи Общество проводит политику планирования бюджета и денежных потоков.

Правовые риски

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства - налоговое законодательство Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна, в

связи с тем, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Страновые и региональные риски
Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. В результате влияния мирового финансового кризиса, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают объем иностранных инвестиций в Россию и оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику.
Подверженность страновому риску с некоторыми допущениями можно косвенно оценить по кредитному рейтингу (без учета политических рисков для бизнеса). Рейтинг России находится на уровне BBB при позитивном прогнозе (по версии рейтингового агентства Fitch), что означает хорошую кредитоспособность государства, которую, однако, могут снизить негативные изменения в экономической конъюнктуре.
В условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.
Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Томской области, г. Томск.
Репутационные риски
Риск уменьшения числа заказчиков продукции, работ (услуг), производимых Обществом, вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ (услуг), выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре, оценивается Обществом как низкий.
Экологические риски
С учетом сегодняшней деятельности Общества экологические риски связаны с процессом эксплуатации оборудования. Общество предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, осуществляет своевременное проведение технического обслуживания, капитального и текущего ремонта оборудования, контроль и надзор за безопасной эксплуатацией оборудования.

12.25. Непрерывность деятельности

Непрерывность деятельности
Руководство в течение 12 месяцев останавливать деятельность Общество или ликвидировать не планирует. Общество своевременно выплачивает заработную плату, налоги и иные вознаграждения. Отсутствует подтверждение того, что общество может быть признано банкротом в течение 12 месяцев. Оценка возможного влияния возникшего геополитического напряжения на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Мегаполис» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий сводится к следующему. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

12.26. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Общество не имеет внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы и способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, существенно высокой ключевой ставки, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.
Событий после отчетной даты, влекущих за собой изменения в бухгалтерском балансе или в пояснениях к бухгалтерскому балансу, нет.

Директор _____ **Степанов О.П.**

Главный бухгалтер _____ **Ластовская О.С.**
Дата 30.03. 2026 год