Пояснительная записка

к упрощённому бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «МЕГАПОЛИС» за 2025 год

(все суммы указаны в тысячах рублей)

1. Общие сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАПОЛИС»
ИНН / КПП	7839035550 / 783901001
ОГРН	1157847164826
ОКПО	90822881
Юридический адрес	190020, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 9, корпус 1, литера А, офис 524
Основной вид деятельности (ОКВЭД 2)	41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма (ОКОПФ)	12300 (ООО)
Форма собственности (ОКФС)	16 (Частная собственность)
Уставный капитал	10 тыс. руб.
Среднесписочная численность за 2025 год	17 человек
Система налогообложения	Общая (ОСНО)
Статус	Субъект малого предпринимательства (микропредприятие)

Генеральный директор: Процыков Максим Григорьевич
Учредители: Процыков М.Г. (50% доли), Переверзев Р.Н. (50% доли)

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности не проводится (ст. 5 Федерального закона №307-ФЗ).

2. Учётная политика (основные положения)

Учётная политика Общества утверждена на 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019. Как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта:

Элемент учётной политики	Принятый способ
Основные средства	Стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на расходы. Амортизация — линейный способ
Запасы	Оценка при выбытии по средней себестоимости
Налог на прибыль	ПБУ 18/02 не применяется
Оценочные обязательства и резервы	Не создаются (ПБУ 8/2010 не применяется)
Критерий существенности	5% от валюты баланса

Изменения в учётную политику в течение 2025 года не вносились.

3. Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	5 170	6 434	130
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	6 592	0	0
Запасы	1210	1 565	6 351	7 813
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70	55	3 726
Финансовые и другие оборотные активы	1240	21 104	12 680	11 969
БАЛАНС	1600	**34 501**	**25 520**	**23 637**
ПАССИВ				
Капитал (нераспределённая прибыль)	1300	1 246	602	199

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заёмные средства	1410	250	250	250
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	33 005	24 667	23 189
БАЛАНС	1700	**34 501**	**25 520**	**23 637**

Пояснения к изменениям за 2025 год:

Показатель	Изменение	Причина
Материальные внеоборотные активы	–1 264	Начисление амортизации, частичное выбытие ОС
Запасы	–4 786	Активное использование в строительной деятельности
Финансовые и другие оборотные активы	+8 424	Рост дебиторской задолженности (авансы выданные + задолженность покупателей)
Капитал	+644	Чистая прибыль 2025 года за вычетом отвлечённых средств
Краткосрочная кредиторская задолженность	+8 338	Привлечение подрядчиков и поставщиков

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

4. Финансовые вложения (выданные займы)

На счете 58 «Финансовые вложения» отражены займы, выданные юридическим лицам на срок более 12 месяцев:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Остаток выданных займов на 01.01.2025	4 753
Выдано займов в 2025 году	2 125
Возвращено займов в 2025 году	286
Остаток выданных займов на 31.12.2025	**6 592**

Займы отражены в составе внеоборотных активов (строка 1170 баланса).

5. Отчёт о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год	Изменение
Выручка	2110	70 059	50 070	+19 989
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(68 797)	(49 515)	–19 282
Прочие доходы	2340	0	0	0
Прочие расходы	2350	(110)	(52)	–58
Налог на прибыль	2410	(238)	(101)	–137
Чистая прибыль	2400	**914**	**402**	**+512**

Пояснения:

- Рост выручки на 40% обусловлен увеличением объёмов строительных работ
- Рост чистой прибыли более чем в 2 раза связан с увеличением объёмов деятельности и оптимизацией затрат

6. Сведения о связанных сторонах и событиях после отчётной даты

Связанные стороны:

- Процыков Максим Григорьевич — доля в уставном капитале 50%
- Переверзев Роман Николаевич — доля в уставном капитале 50%

Операции со связанными сторонами в отчётном периоде не проводились.

События после отчётной даты:
Существенных событий после 31 декабря 2025 года не произошло.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская отчётность ООО «МЕГАПОЛИС» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта РФ с учётом упрощённых способов, разрешённых для субъектов малого предпринимательства. Существенных искажений информации не допущено.

Генеральный директор _____ /Процыков М.Г./

31 марта 2026 года