

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	134 952	(57 262)	4 594	(4 402)	4 402	(26 497)	-	-	-	-	-	252 566	(139 127)
	3а 2024 г.	47 408	(22 629)	6 083	(3 923)	3 923	(8 943)	-	-	-	-	-	134 952	(57 262)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 331	(7 323)	3 076	-	-	(2 707)	-	-	-	-	-	18 407	(10 030)
	3а 2024 г.	13 523	(4 766)	1 808	-	-	(2 556)	-	-	-	-	-	15 331	(7 323)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	892	(506)	639	-	-	(314)	-	-	-	-	-	1 531	(820)
	3а 2024 г.	730	(259)	162	-	-	(248)	-	-	-	-	-	892	(506)
Транспортные средства	3а 2025 г.	113 048	(46 996)	-	(4 402)	4 402	(22 202)	-	-	-	-	-	226 068	(124 567)
	3а 2024 г.	27 573	(16 430)	4 014	(3 923)	3 923	(4 877)	-	-	-	-	-	113 048	(46 996)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 439	(1 524)	750	-	-	(1 062)	-	-	-	-	-	5 190	(2 586)
	3а 2024 г.	4 341	(546)	98	-	-	(978)	-	-	-	-	-	4 439	(1 524)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 241	(913)	129	-	-	(211)	-	-	-	-	-	1 370	(1 123)
	3а 2024 г.	1 241	(629)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	1 241	(913)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	145 888	(48 728)	4 056	(151)	-	(20 263)	-	-	32 373	(9 221)	
	3а 2024 г.	198 699	(44 696)	32 574	-	-	(33 643)	-	-	145 888	(48 728)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	145 888	(48 728)	4 056	(151)	-	(20 263)	-	-	32 373	(9 221)	
	3а 2024 г.	198 699	(44 696)	32 574	-	-	(33 643)	-	-	145 888	(48 728)	

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	136 590	174 851	178 781
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 377	8 009	8 757
Офисное оборудование	710	386	471
Транспортные средства	124 652	163 213	165 145
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 603	2 915	3 796
Другие виды основных средств	247	328	612
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 120	-	10 129	(1 830)	-	-	-	-	23 420	-
	За 2024 г.	15 467	-	8 957	(9 303)	-	-	-	-	15 120	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	12 492	-	9 100	(1 830)	-	-	-	-	19 762	-
	За 2024 г.	15 467	-	5 995	(8 970)	-	-	-	-	12 492	-
Проценты по займам выданным	За 2025 г.	2 628	-	1 029	-	-	-	-	-	3 657	-
	За 2024 г.	-	-	2 962	(333)	-	-	-	-	2 628	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	184 000	(175 000)	-	-	-	-	9 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	184 000	(175 000)	-	-	-	-	9 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 120	-	194 129	(176 830)	-	-	-	-	32 420	-
	За 2024 г.	15 467	-	8 957	(9 303)	-	-	-	-	15 120	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	42 499	-	213 303	(172 768)	-	-	X	X	83 034	-
	За 2024 г.	204 615	-	418 758	(580 874)	-	-	X	X	42 499	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29 811	-	53 725	(8 997)	-	-	(60 972)	-	13 567	-
	За 2024 г.	89 486	-	93 187	(7 266)	-	-	(145 597)	-	29 811	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	12 688	-	159 579	(163 771)	-	-	60 972	-	69 467	-
	За 2024 г.	115 129	-	325 571	(573 608)	-	-	145 597	-	12 688	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	350 128	(32 120)	30 476	-	(294 577)	-	(32 120)	-	86 027	(15 721)
	За 2024 г.	139 941	(21 209)	286 514	-	(74 242)	(2 085)	(21 849)	-	350 128	(32 120)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 944	-	23 966	-	(18 259)	-	-	-	37 652	-
	За 2024 г.	54 422	-	19 096	-	(40 243)	(1 331)	-	-	31 944	(10 654)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	281 971	(32 120)	19	-	(270 071)	-	(32 120)	-	11 919	(5 067)
	За 2024 г.	69 206	(21 209)	242 520	-	(29 755)	-	(21 849)	-	281 971	(32 120)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 402	-	(1 402)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	298	-	-	-	(11)	-	-	-	287	-
	За 2024 г.	1 120	-	1 474	-	(1 542)	(755)	-	-	298	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 563	-	1 897	-	(3 038)	-	-	-	2 423	-
	За 2024 г.	920	-	2 643	-	-	-	-	-	3 563	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	131	-	754	-	-	-	-	-	885	-
	За 2024 г.	2 487	-	(2 356)	-	-	-	-	-	131	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 618	-	-	-	(3 113)	-	-	-	13 504	-
	За 2024 г.	-	-	16 618	-	-	-	-	-	16 618	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	1	-	(1)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	38	-	1	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15 454	-	3 838	-	-	-	-	-	19 292	-
	За 2024 г.	10 285	-	7 836	-	(2 667)	-	-	-	15 454	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	83	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	83	-	(35)	-	-	-	83	-
Итого	За 2025 г.	350 128	(32 120)	30 476	-	(294 577)	-	(32 120)	X	86 027	(15 721)
	За 2024 г.	139 941	(21 209)	286 514	-	(74 242)	(2 085)	(21 849)	X	350 128	(32 120)

7.2. 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	15 721	15 721	32 120	32 120	21 209	21 209
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 654	10 654	32 120	32 120	21 209	21 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 067	5 067	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---	---

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 917	-	-	(1 917)	-	-	-
	За 2024 г.	25 986	1 917	-	(25 986)	-	-	1 917
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 917	-	-	(1 917)	-	-	-
	За 2024 г.	25 986	1 917	-	(25 986)	-	-	1 917
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	477 907	29 701	-	(256 242)	-	-	251 366
	За 2024 г.	470 364	315 735	-	(281 444)	(26 747)	-	477 907
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	138 009	5 456	-	(28 616)	-	-	114 849
	За 2024 г.	108 388	104 491	-	(48 123)	(26 747)	-	138 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 440	-	-	(48 986)	-	-	29 454
	За 2024 г.	227 245	48 531	-	(197 335)	-	-	78 440
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	169	-	-	-	-	-	169
	За 2024 г.	382	(159)	-	(54)	-	-	169
Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 042	-	-	(28 149)	-	-	7 894
	За 2024 г.	46 426	18 474	-	(28 858)	-	-	36 042
Краткосрочные займы	За 2025 г.	165 000	-	-	(118 651)	-	-	46 349
	За 2024 г.	65 000	100 000	-	-	-	-	165 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 558	24 065	-	-	-	-	38 623
	За 2024 г.	66	14 492	-	-	-	-	14 558
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	640	13	-	(512)	-	-	141
	За 2024 г.	581	-	-	59	-	-	640
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	43 155	-	-	(30 874)	-	-	12 281
	За 2024 г.	13 463	29 692	-	-	-	-	43 155
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 890	-	-	(2 890)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 329	27	-	(434)	-	-	922
	За 2024 г.	1 971	-	-	(642)	-	-	1 329
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	140	-	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	3 742	-	-	(3 602)	-	-	140
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	76	7	-	(21)	-	-	61
	За 2024 г.	27	48	-	-	-	-	76
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	349	134	-	-	-	-	483
	За 2024 г.	182	167	-	-	-	-	349
Итого	За 2025 г.	479 824	29 701	-	(258 159)	-	X	251 366
	За 2024 г.	496 350	317 652	-	(307 430)	(26 747)	X	479 824

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	148 391	232 089	381 066
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112 971	138 009	108 388
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 420	94 080	272 677

8.3. 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.	13 979	7 703	14 011	62	7 610
	За 2024 г.	14 508	6 583	6 931	181	13 979
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 979	7 703	14 011	62	7 610
	За 2024 г.	14 508	6 583	6 931	181	13 979

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	67 168	151 901
Затраты на оплату труда	74 044	104 731
Отчисления на социальные нужды	13 559	15 103
Амортизация	46 760	42 587
Прочие затраты	46 366	185 694
Итого по элементам	247 898	500 016
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(56 779)	88 152
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 119	588 169

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках ООО «МЕГАПОЛИС» за 2025 год

31 марта 2026 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕГАПОЛИС» (далее также ООО «МЕГАПОЛИС», Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАПОЛИС"
- 1.2. Местонахождение: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Коли Томчака, дом 28, литера А, офис 316-318
- 1.3. Дата государственной регистрации: 14.08.2015., ОГРН 1157847280304
- 1.4. Основной вид деятельности ООО «МЕГАПОЛИС» - Подготовка строительной площадки
- 1.5. Уставный капитал компании составляет 350 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества открыто 3 обособленных подразделения:
 - Обособленное подразделение «Пудож» КПП 100045001 по адресу: 186150, Карелия Респ, м.р-н Пудожский, г.п. Пудожское, г. Пудож, пер Полевой,
 - Обособленное подразделение "Ряймяля" КПП 100045002 по адресу: 186822, Республика Карелия, м.р-н Питкярантский, с.п. Салминское, д Ряймяля, ул Советская, д. 17а
 - Обособленное подразделение «Кондопога» КПП 100045003 по адресу: 186210, Республика Карелия, Кондопожский м, р-н, Кондопожское г.п.. ул. Новая .зд.8
- 1.7. Организация подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.8. Среднесписочная численность работников в 2025 г по организации в целом составила 42 человека, фонд оплаты труда за 2025 год составил – 67614 тыс. рублей, средняя заработная плата в 2025 году составила 134,2 тыс. рублей.
- 1.9. Исполнительным органом ООО «МЕГАПОЛИС» является генеральный директор Лобачев Олег Алексеевич по Решению единственного участника общества б/н от 05.03.2020

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год продлена приказом генерального директора Общества от 28 декабря 2024 г. № 1УП-7.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетную политику на 2024 год дополнения и изменения не вносились.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности», (п. 25 Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)"). Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Проект СПб» по Договору № 56Б/22 от 01.05.2022, бухгалтерский учет ведется в программе 1С:8.3 Бухгалтерия предприятия.

В состав бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы);
- Настоящие Пояснения.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя организации 28 декабря 2024 г. № 1УП-7, основными элементами являются следующие:

2.1.1. Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020). По состоянию на 01.01.2022 года. Последствий изменений в учетной политике в связи с началом применения данного стандарта, в бухгалтерском учете Общества не было в связи с отсутствием на балансе объектов, требующих особого отражения в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит ОС установлен в размере 100 000 рублей;

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 (с изм. от 8 августа 2003 г.);

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже. Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

2.1.2. Учет аренды. Учет арендованного имущества ведется в Обществе в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»

2.1.3. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Учет запасов ведется на счетах 10 «Материалы. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость складывается из покупной стоимости и прочих затрат на их приобретение:

- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы на обработку и пр.

При списании оценка материалов и запасов производится по средней стоимости. Запасы в залог не передаются.

Общество не создавало резерв под обесценение стоимости материалов, поскольку условий для превышения фактической стоимости материалов над стоимостью продажи в 2024 году не наблюдалось.

Прямые расходы учитываются на счете 20.01 «Основное производство». Затраты на счете учитываются в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат. Остаток незавершенного производства оценивается по прямым статьям затрат.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год.

2.1.4. Косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные затраты». Затраты ежемесячно распределяются между конкретными видами продукции и услуг. Затраты учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты распределяются между подразделениями и номенклатурными группами на счете 20.01 пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами компании и отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.1.5. Компания создаёт резервы по сомнительным долгам, резервы на оплату неиспользованных отпусков, резерв под обесценение запасов.

2.1.6. Ошибка в отчетности компании признаётся существенной, если величина ошибки составляет 5% от общей суммы доходов за период.

2.1.7. Выручка признаётся в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» при наличии условий, описанных в п.12 ПБУ 9/99

2.1.8. Доходы делятся на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим отражением в учете и отчетности осуществляется по критерию предмета деятельности.

2.1.9. Финансовые вложения учитываются в соответствии с положениями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений. Принимаются к учету по первоначальной стоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

Компания определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяет метод ФИФО. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Компания создает резервы по сомнительным долгам.

Компания формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам, непосредственно связанным с оказанием услуг по строительству, относятся:

- материальные расходы;
- оплата труда;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с определенной номенклатурной группой.

Все остальные расходы, кроме внереализационных, относятся к косвенным расходам.

Основание: статьи 318 и 320 Налогового кодекса РФ.

Покупная стоимость импортных товаров определяется по стоимости их приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин без налога на добавленную стоимость.

Для определения доли прибыли, приходящейся на организацию и каждое ее обособленное подразделение, применяет показатель среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных средств.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных элементов учетной политики

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг.

3.2. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Отражены основные средства в организации и незавершенное строительство основных средств. Движение основных средств отражено в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом признано право пользования активом на 31.12.2025 года в размере 23151 тыс. рублей

Информация по балансовой стоимости основных средств, полученных в аренду и учтенных на балансе Общества, отражена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2025г. не поступили предметы аренды. Выкуплено предметов аренды остаточной стоимостью 57 650 тыс. рублей. Признаны ППА в связи с изменением условий аренды на сумму 3 839 тыс. рублей

В течение 2025г. у Общества не было затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила 388,0 тыс. руб. за 2025г.

В качестве незавершенного строительства на балансе общества числится 1 объект-Саморазгружающаяся самоходная шаланда ШС, в строительство которой на 31.12.2025 вложено 2073,6 тыс.руб.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Отражены сведения о финансовых вложениях в размере 23 420 тыс. рублей на 31.12.25 года. В составе финансовых вложений числятся займы выданные. Сведения о движении финансовых вложений отражены в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Сведения о движении отложенных налоговых активов представлены в таблице, рублей

Характеристика	на 31.12.24	Признано	Погашено на 31.12.25	
Кредиторская задолженность	10 461,86	759,28	10 461,86	759,28
Незавершенное производство		605 938,64		605 938,64
Основные средства	609 129,37	680 242,64	0,02	1 289 371,99
Оценочные обязательства и резервы	3 494 849,08		1 592 393,71	1 902 455,37
Убыток текущего периода		1 240 464,32	1 240 464,32	
Арендные обязательства	11 190 278,43		8 888 536,05	2 301 742,38
Итого	15 304 718,74	2 527 404,88	11 731 855,96	6 100 267,66

3.5.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5.Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Отражены сырье и материалы, НЗП, товары для перепродажи. Информация о движении запасов в 2025 году раскрыта в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на обесценения запасов на 31.12.2025 года не создавался, т.к. на балансе не числятся запасы с признаками обесценения.

3.6.Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года числилась задолженность в размере 86 027 тыс. рублей, в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 15 721 тыс. рублей. Сведения об этом отражены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7.Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств на 31.12.2025 года в размере 8 489 тыс. рублей числятся остатки на расчетных счетах Общества. Обществом открыты расчетные счета в Санкт-Петербургском филиале АО «АЛЬФА-Банк», в ГПБ, в ПАО «Банк Санкт-Петербург». Обществу также открыты специальные счета в АО «АБ «РОССИЯ». Валютных счетов у Общества нет.

Остатков денежных средств в кассе у Общества нет.

В составе денежных эквивалентов – средства на депозите в размере 9 000 тыс. рублей на 31.12.25

3.8.Прочие оборотные средства (строка 1260 бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов в размере 459,0 тыс. рублей на 31.12.2025 года.

Вид расхода будущих периодов	Сумма на 31.12.2025
Страхование транспортных средств	447
Право пользования электронными площадками и сервисами	12

ИТОГО	459
--------------	------------

3.9.КАПИТАЛ

Уставной капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставной капитал составляет 350 тыс. рублей. В 2025 году не менялся, единственный участник Лобачев Олег Алексеевич ИНН 100501114964-100% доли. На 31.12.25 года сформирован полностью.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса)

В 2025 году получена прибыль в размере 19 963 тыс. рублей

В 2025 году в соответствии с решением единственного участника ему были выплачены дивиденды в размере 5 661 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.25 года нераспределенная прибыль составила 62 804 тыс. рублей

3.10.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Сведения о движении ОНО показаны в таблице, рублей:

Характеристика ОНА	на 31.12.24	Погашено	Признано	на 31.12.25
Незавершенное производство	211 182,82	211 182,82	937 601,79	937 601,79
Основные средства	28 142 033,16	8 097 080,57	543 653,19	20 588 605,78
Прочие расходы	25 000,00			25 000,00
Арендные обязательства	50 630,91	50 630,97	0,06	
Проценты по обязательствам	116 739,20	113 718,53		3 020,67
Итого	28 545 586,09	8 472 612,89	1 481 255,04	21 554 228,24

3.11.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Информация о заемных обязательствах представлена в разделе 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о кредиторской задолженности отражена в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о движении кредиторской задолженности отражена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательство по аренде (строка 1530 бухгалтерского баланса)

Отражена информация о задолженности перед арендодателем и лизингодателем в соответствии с расчетом и заключенными договорами аренды и договорами лизинга.

Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Сведения о движении оценочных обязательств представлены в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. На 31.12.2025 резерв на выплату отпусков составил 7 610 тыс. руб. Обязательство оценивалось по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивалось на величину сумм соответствующих ему страховых взносов.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

3.12. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 г. составила 218 226 тыс. руб. Прибыль Общества за 2025 год составила 19 963 тыс. рублей.

Сведения о затратах Общества за 2025 год отражены в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Виды прочих доходов и расходов расшифрованы в Отчете о финансовых результатах за 2025 год

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте: Компания не осуществляет расчеты в валютах иностранных государств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль, в 2025 году его величина составила 6 981 тыс. рублей.

Расчет отложенного налога ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в учете.

Информация о связанных сторонах

Единственным учредителем и бенефициарным владельцем ООО «МЕГАПОЛИС» является Лобачев Олег Алексеевич -100% уставного капитала.

Дочерних и зависимых общество у ООО «МЕГАПОЛИС» нет.

В 2025 году Общество не осуществляло крупных сделок, требующих одобрения участниками.

Аффилированные лица указаны в таблице:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Лобачев Олег Алексеевич	г. Санкт-Петербург	Лицо является единоличным исполнительным органом общества, единственным участником Общества

Информация об операциях с основными владельцами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	2025 год	2024 год
Доходы	-	-
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
Прочие доходы	-	-
Расходы	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
Расходы по аренде имущества	-	-
Прочие расходы	-	-

Прочие операции	-	-
Покупка основных средств		6450
Кредиты/займы выданные	1000	5995
Погашение кредитов/займов выданных	-	7370
Проценты к получению	-	1242
Проценты к уплате	854	
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Поступления от арендных платежей		
Прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с предоставлением займов другим лицам		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов		
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др		

Остатки по операциям с основными владельцами:

Активы и обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Займы полученные			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению в течение 12 месяцев			
Дебиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев	17944	14565	6870
Финансовые вложения			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	10840	8986	9119
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			

В отношении дебиторской задолженности участников (акционеров) резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной задолженности.

Взаимозависимыми лицами являются:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество взаимозависимого	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается взаимозависимым
---	---	--

лица		
Лобачев Олег Алексеевич	г. Санкт-Петербург	Лицо является единоличным исполнительным органом общества Лицо, владеющее более чем 25 процентов уставного капитала данного юр.лица

В состав основного управленческого персонала Общества включаются: Генеральный директор

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2025 год составило 10859 тыс. руб., в т.ч. заработная плата- 8353 тыс. руб., взносы на социальное страхование-2506 тыс. руб. Дивиденды по результатам работы в 2025 году были выплачены Лобачеву Олегу Алексеевичу в размере 5661 руб согласно Решению учредителя.

Прочая информация

Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Информация по прекращаемой деятельности

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 63 154 тыс. руб. Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражены без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены без учета НДС;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показаны свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определены по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей

НДС в составе поступлений – 60 063 тыс. руб.

НДС в составе платежей – 26 249 тыс. руб.

платежи по НДС в бюджет – 48 004 тыс. руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски связаны с ростом цен на материалы, что является существенным показателем для организации поскольку стоимость оказываемых обществом услуг является фиксированной на долгий срок, так как закрепляется контрактом на выполнение строительных работ с субподрядчиком. Общество в

своей хозяйственной деятельности для уменьшения рисков осуществляет закупки материалов для обеспечения выполнения договоров, заранее.

Валютные риски: Общество не подвержено воздействию валютных рисков, т.к. не имеет обязательств перед иностранными поставщиками в валюте, отсутствуют обязательства в валюте перед кредиторами, нет валютных займов.

Риск изменения процентной ставки – для общества актуален данный риск, поскольку в наличии полученные кредиты и выданные займы.

Кредитные риски: Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Риск ликвидности - данный риск имеет место быть поскольку, денежные средства общества поступают на специальные расчетные счета и распоряжение данными средствами требует дополнительных действий для подтверждения правомерности с точки зрения порядка расходования средств со специальных расчетных счетов, что в свою очередь может приводить к задержке в расчетах с поставщиками и отсрочке поступления материалов. Работ и услуг от них до момента осуществления платежей.

Прочие риски: В 2025 году продолжают события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией СВО и введением в 2025 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества продолжает анализировать возможное воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества в 2025 году не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «МЕГАПОЛИС» _____ / О.А. Лобачев/

31 марта 2026 года