

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «МЕГАПОЛИС»

Показатель	Сведения
Полное наименование	ООО "МЕГАПОЛИС"
ОГРН / ИНН / КПП	1217700444246 / 9728046511 / 772001001
ОКПО	49252931
Дата государственной регистрации	21.09.2021
Юридический адрес	111524, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 34, помещ. 54Н/3
Основной вид деятельности	46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Генеральный директор	Смирнов Михаил Сергеевич
Уставный капитал	200 000 руб.
Учредитель(и)	Смирнов Михаил Сергеевич, доля 100%, номинальная стоимость 200 000 руб.
Налоговый режим	УСН
Среднесписочная численность	1 человек за 2025 год
Статус МСП	микропредприятие, состоит в реестре МСП
Филиалы и представительства	Отсутствуют.
Обязательный аудит	не подлежит обязательному аудиту

1. Общие положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МЕГАПОЛИС» и предназначена для раскрытия сведений о финансовом положении общества, структуре активов и обязательств, особенностях деятельности, наличии имущества и условиях использования арендуемых помещений. Общество зарегистрировано 21.09.2021, осуществляет деятельность по коду ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Руководство текущей деятельностью осуществляет Смирнов Михаил Сергеевич. Размер уставного капитала общества составляет 200 000 руб.; учредительный состав на отчетную дату: Смирнов Михаил Сергеевич, доля 100%, номинальная стоимость 200 000 руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

- бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации;
- отчетность составлена методом начисления, исходя из допущения непрерывности деятельности общества;
- объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования;
- материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости;
- дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из договоров, первичных учетных документов и расчетных регистров;
- денежные средства отражаются по фактическому остатку на расчетных счетах и в кассе;
- существенные статьи баланса раскрываются в настоящей пояснительной записке дополнительными комментариями.

3. Сведения об участниках, органах управления и организационной структуре

Высшим органом управления общества является общее собрание участников. Текущее руководство деятельностью общества осуществляет генеральный директор — Смирнов Михаил Сергеевич.

Уставный капитал общества сформирован в размере 200 000 руб. Учредительный состав на отчетную дату: Смирнов Михаил Сергеевич, доля 100%, номинальная стоимость 200 000 руб. Размер уставного капитала соответствует данным бухгалтерского баланса и регистрационных документов.

Юридический адрес общества: 111524, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 34, помещ. 54Н/3. Общество применяет налоговый режим: УСН.

Среднесписочная численность работников составляет 1 человек за 2025 год. Статус субъекта МСП: микропредприятие, состоит в реестре МСП.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения - отсутствуют.

4. Анализ бухгалтерского баланса

4.1. Структура активов, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	814	-	-
Запасы	7 452	6 546	5 616
Дебиторская задолженность	44 501	41 578	28 959
Финансовые вложения	18 900	13 100	4 800
Денежные средства	8 067	922	3 760
Итого актив	79 734	62 146	43 135

4.2. Структура капитала и обязательств, тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	200	200	200
Резервный капитал	1 592	1 209	640

Нераспределенная прибыль	-	383	569
Долгосрочные заемные средства	378	18 070	2 777
Кредиторская задолженность	77 564	42 284	38 949
Итого пассив	79 734	62 146	43 135

4.3. Комментарии к изменению показателей

- Валюта баланса общества продолжила рост: с 62 146 тыс. руб. в 2024 году до 79 734 тыс. руб. в 2025 году. Увеличение обеспечено ростом финансовых вложений, денежных средств и дебиторской задолженности.
- В 2025 году впервые отражены основные средства в сумме 814 тыс. руб., что связано с приобретением имущества для обеспечения деятельности.
- Долгосрочные заемные средства сократились до 378 тыс. руб., что свидетельствует о снижении долговой нагрузки по сравнению с 2024 годом.

4.4. Таблица расшифровок существенных статей баланса

Статья	Комментарий / раскрытие
Основные средства	На конец 2025 года отражены в сумме 814 тыс. руб. (транспортного средства).
Финансовые вложения	За 2025 год увеличились до 18 900 тыс. руб., что делает их существенной статьей баланса наряду с дебиторской задолженностью.
Дебиторская задолженность	На отчетную дату составила 44 501 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	Остается основной статьей обязательств

5. Имущество, аренда и иные сведения о деятельности

ООО «Мегаполис» арендует рабочее место для административного офиса.

Договор аренды рабочего места № МПГП-09-25PM от 22.08.2025. Адрес рабочего места: 111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 2, стр. 34, помещ. 54Н/3. Договор действует с 21.09.2025, срок аренды — 11 месяцев.

6. Налоги, расчеты с бюджетом и факторы налогового контроля

Общество применяет УСН (Объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов»). Задолженность по налогам, страховым взносам, пеням и штрафам отсутствует.