

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис».

Сокращённое наименование: ООО «Мегаполис».

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 08 июля 2019 года.

ИНН: 0571014939,
КПП: 057101001;
ОГРН: 1190571009353.

Зарегистрировано «08» июля 2019 г.

Юридический адрес: 367003, Республика Дагестан, г Махачкала, ул Юсупова, д. 51и, кв. 49

Фактический адрес: 367003, Республика Дагестан, г Махачкала, ул Юсупова, д. 51и, кв. 49

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «Мегаполис» является: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Дополнительными видами деятельности являются:

41.10 Разработка строительных проектов

42.12 Строительство железных дорог и метро

42.13 Строительство мостов и тоннелей

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

42.91 Строительство водных сооружений

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

Уставный капитал Общества: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было.

Единоличный исполнительный орган общества: генеральный директор Габибуллаев Муртазали Ризванович.

Другие аффилированные лица отсутствуют.

Количество учредителей: одно физическое лицо — Габибуллаев Магомедзапир Гаджимурадович, владеющий 100% долей в уставном капитале

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

2. Связанные стороны и внутренние операции

К связанным сторонам относятся:

Ключевой управляющий персонал — генеральный директор Габибуллаев М.Р. и прораб Рурухмаев М.У.

В 2025 году операции со связанными сторонами носили внутренний характер: начисление и выплата заработной платы; административные и управленческие операции, связанные с реализацией строительной деятельности.

Дивиденды участникам в 2025 году не начислялись и не выплачивались, чистая прибыль оставлена в распоряжении организации в виде нераспределенной прибыли.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Мегаполис» утверждена приказом генерального директора Габибуллаева М.Р. № 1 от «01» сентября 2025 г.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и требованиями налогового законодательства РФ.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ) — по средней стоимости.

Готовая продукция (строительство автомобильных дорог и автомагистралей) учитывается по счету 20 «Основное производство».

Финансовый результат определяется по моменту сдачи выполненных работ.

3.1. Учёт основных средств

В ООО «Мегаполис» в 2025 году объекты, отвечающие признакам основных средств, отсутствуют, поэтому ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на практике не применяется.

Согласно учетной политике актив, удовлетворяющий п. 4 ФСБУ 6/2020, при стоимости свыше 100 000 руб. относился бы к основным средствам, ниже этой суммы — расходам текущего периода.

При наличии ОС срок их полезного использования устанавливался бы в месяцах, а учет и амортизация проводились бы по первоначальной стоимости линейным способом, без переоценки.

В 2025 году объектов основных средств в ООО «Мегаполис» не числится, поэтому первоначальная стоимость, амортизация и капитальные вложения в ОС в балансе и отчетности отсутствуют.

3.2. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.3. Учет нематериальных активов

В ООО «Мегаполис» в 2025 году нематериальные активы не учитываются, поэтому ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на практике не применяется.

Согласно учетной политике нематериальные активы признавались бы по первоначальной стоимости на дату принятия к учету, переоценка и проверка на обесценение не предусматривались.

Амортизация нематериальных активов с определённым сроком полезного использования осуществлялась бы линейным способом.

В 2025 году НМА у ООО «Мегаполис» отсутствуют, поэтому их стоимость и амортизация в балансе и отчетности не отражаются.

3.4. Готовая продукция

В ООО «Мегаполис» в качестве готовой продукции учитываются мосты и сооружения, выполненные и принятые заказчиком.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При сдаче построенных автомобильных дорог и автомагистралей себестоимость списывается сразу в момент признания сдачи работ.

3.5. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков не формируются, так как численность сотрудников небольшая, а начисления отражаются в расходах текущего периода;

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности не имеется;

Резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался.

3.6. Заработная плата и кадры

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отражена в составе общей кредиторской задолженности 1 054 тыс. руб. и включает расчеты по оплате труда за декабрь 2025 г.

Среднемесячная заработная плата на одного сотрудника — 32 500 руб.

Текучесть кадров в 2025 году составляет 0%, так как численность сотрудников оставалась неизменной.

3.7. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.7. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н (с 2020 года).

3.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Выручка от реализации произведенной продукции строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

4. Основные показатели деятельности организации

По данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год основные показатели следующие:

- Выручка — 18 712 тыс. руб.
- Себестоимость — 17 893 тыс. руб.
- Валовая прибыль — 819 тыс. руб.
- Управленческие расходы — 362 тыс. руб.
- Прибыль от продаж — 457 тыс. руб.
- Прочие расходы — 33 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения — 424 тыс. руб.

- Налог на прибыль — 106 тыс. руб.
- Чистая прибыль — 318 тыс. руб.

Выручка получена от выполнения и сдачи заказчиком путепроводов.

Себестоимость сформирована очередь за счет:

- материальных затрат (строительные материалы);
- транспортных расходов;
- услуг подрядчиков.

Генеральный директор ООО «Мегаполис»

/Габидуллаев М.Р./ «26» апреля 2026 г.