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

Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАПОЛИС"

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Наша организация в 2025 году осуществляла следующие виды деятельности:

1. 41.10 Разработка строительных проектов
2. 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
3. 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.
Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.
Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Главным бухгалтером Кулагиным Дмитрием Александровичем.
При этом работа, выполняемая главным бухгалтером, ограничивается фиксированием и обработкой хозяйственных операций, а Генеральный

директор сохраняет за собой право на авторизацию хозяйственных операций.
Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется: программный продукт 1С: Предприятие.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские расчеты (справки).
Налоговый учет формируется на основе данных первичных учетных документов (включая бухгалтерские справки) и регистров налогового учета.

2.4 Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99)

В бухгалтерском учете обеспечивается раздельный учет выручки:

- от обычных видов деятельности,
- прочих доходов (поступлений).

Учет реализации от обычных видов деятельности ведется на счете 90 "Продажи" по каждому виду оказанных услуг (выполненных работ, реализуемой продукции). Аналитический раздельный учет ведется по реализации облагаемой и необлагаемой НДС.
Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.
Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.5 Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в отчетности по строке 2220
«Управленческие расходы».
Другие расходы относятся к прочим расходам, учитываемые на 91 счете.
Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.6 Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта

основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств».

2.7 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.8 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество использует ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и корректируется на сумму отложенного налогового актива. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

2.10 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

На конец года Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов по неиспользованным отпускам, рассчитываемый как сумма произведений количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на сумму его среднего заработка за период;

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - 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.	-	-	19 812	-	-	(1 093)	-	-	-	-	-	19 812	(1 093)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	16 592	-	-	(924)	-	-	-	-	-	16 592	(924)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 220	-	-	(169)	-	-	-	-	-	3 220	(169)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	8 599	(508)	27 412	(529)	-	(4 091)	-	-	-	35 482	(4 599)
	За 2024 г.	3 558	(356)	14 449	(9 408)	1 276	(1 428)	-	-	-	8 599	(508)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 599	(508)	27 412	(529)	-	(4 091)	-	-	-	35 482	(4 599)
	За 2024 г.	3 558	(356)	14 449	(9 408)	1 276	(1 428)	-	-	-	8 599	(508)

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	49 602	8 091	3 202
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	15 668	-	-
Транспортные средства	30 883	8 091	3 202
Другие виды основных средств	3 051	-	-
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	47 224	-	(3 156)	(44 069)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 449	-	-	(14 449)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	8 644	-	(3 156)	(5 488)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	27 412	-	-	(27 412)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 449	-	-	(14 449)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 038	-	-	(1 038)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	10 130	-	-	(10 130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 156	-	-	(3 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Дизельная мотопомпа для сильно загрязненных вод MPD401T с шлангами	За 2025 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
	За 2024 г.								
Дизельная мотопомпа для сильно загрязненных вод MPD401T с (шлангами)	За 2025 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дизельная мотопомпа для сильно загрязненных вод MPD401T с шлангами.	За 2025 г.	-	-	289	-	-	(289)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок листогибочный ручной Stalex RSM Prof 3000 с моликовый ножом RS-MAX/1.0мм	За 2025 г.	-	-	221	-	-	(221)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Плиты дорожные ПАГ 14 (30шт/компл)	За 2025 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАГ 18 б\у (23шт/компл)	За 2025 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая (тип БК-00 6,0*2,4*2,5м) с сплит-системой Dahatsu DA-18H	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая (тип БК-00 6,0*2,4*2,5м) с сплит-системой Dahatsu DA-18H.	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАГ 18 б\у (20шт/компл)	За 2025 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАГ 18 б\у (35шт/компл)	За 2025 г.	-	-	583	-	-	(583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Планшет Ipad pro 11 M4 256 silver wi-fi, Pencil Pro	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	73 400	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	73 400	-
	За 2024 г.	-	-	213 606	(140 206)	-	-	-	-	73 400	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	73 400	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	73 400	-
	За 2024 г.	-	-	213 606	(140 206)	-	-	-	-	73 400	-
Итого	За 2025 г.	73 400	-	12 000	(12 000)	-	-	-	-	73 400	-
	За 2024 г.			213 606	(140 206)					73 400	-

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.	88 431	-	688 401	(685 101)	-	-	X / X	91 731	-
	За 2024 г.	128	-	243 335	(155 032)	-	-	X / X	88 431	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	42 646	-	472 904	(260 823)	-	-	(178 637) / -	76 089	-
	За 2024 г.	128	-	225 003	(46 870)	-	-	(135 616) / -	42 646	-
Товары	За 2025 г.	45 785	-	90 754	(84 353)	-	-	(36 545) / -	15 642	-
	За 2024 г.	-	-	96 323	(14 664)	-	-	(35 873) / -	45 785	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	124 743	(339 926)	-	-	215 182 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	(77 991)	(93 498)	-	-	171 488 / -	-	-

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	
				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.	15 959	-	109 115	-	(16 191)	-	-	-	108 883	-
	За 2024 г.	81 092	-	15 525	-	(80 658)	-	-	-	15 959	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 311	-	99 253	-	(11 622)	-	-	-	98 942	-
	За 2024 г.	78 819	-	11 016	-	(78 524)	-	-	-	11 311	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	10 885	-	(1 056)	-	-	-	9 829	-
	За 2024 г.	379	-	1 344	-	(1 723)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 670	-	-	-	(2 517)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	1 528	-	1 665	-	523	-	-	-	2 670	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	(1 069)	-	1 069	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(112)	-	112	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 963	-	-	-	(1 963)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	363	-	1 600	-	-	-	-	-	1 963	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	1	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 959	-	109 115	-	(16 191)	-	-	X	108 883	-
	За 2024 г.	81 092	-	15 525	-	(80 658)	-	-	X	15 959	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	7 188	29 252	-	(3 238)	-	-	33 202
	За 2024 г.	1 366	7 188	-	(1 366)	-	-	7 188
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 188	22 549	-	(3 238)	-	-	26 499
	За 2024 г.	1 366	7 188	-	(1 366)	-	-	7 188
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	4 485	-	-	-	-	4 485
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 218	-	-	-	-	2 218
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	174 525	186 969	-	(83 983)	-	-	277 511
	За 2024 г.	80 659	94 411	-	(545)	-	-	174 525
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 454	15 060	-	(350)	-	-	45 164
	За 2024 г.	78 311	(48 083)	-	226	-	-	30 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	128 776	142 483	-	(69 818)	-	-	201 441
	За 2024 г.	670	128 776	-	(670)	-	-	128 776
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	16 013	-	-	-	-	16 013
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 276	1 925	-	(719)	-	-	2 482
	За 2024 г.	543	733	-	-	-	-	1 276
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 614	-	-	(12 772)	-	-	842
	За 2024 г.	629	12 985	-	-	-	-	13 614
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	11 437	-	-	-	-	11 437
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	82	50	-	-	-	-	132
	За 2024 г.	113	-	-	(31)	-	-	82
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	323	-	-	(323)	-	-	-
	За 2024 г.	393	-	-	(70)	-	-	323
Итого	За 2025 г.	181 713	216 221	-	(87 221)	-	X	310 713
	За 2024 г.	82 025	101 599	-	(1 911)	-	X	181 713

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	560 358	232 973
Затраты на оплату труда	4 513	2 484
Отчисления на социальные нужды	1 329	662
Амортизация	5 184	1 428
Прочие затраты	129 508	(60 953)
Итого по элементам	700 891	176 593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	700 891	176 593

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность.

12.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или финансовый результат Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год отсутствует.

12.3 Риски и неопределенности, влияющие на деятельность общества

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были ввели жесткие ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает веси свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабильного развития.

Финансовые риски

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Общество подвержено финансовым рискам, так как курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, 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.

Генеральный директор _____ Волков Д.Р. ООО «МЕГАПОЛИС»

«03» июня 2025 года.