

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МС" за 2025 год

г. Москва

20 февраля 2026 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МС» за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "МС"
Адрес местонахождения	119017, Москва г, Казачий переулок, дом № 7, этаж 1, ком.4
Телефон	+7 (495) 956-55-57
ИНН / КПП	7705557330/770601001
ОКПО	29230962
ОГРН	1147746367614
ОКВЭД ред. 1	74.14 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
ОКВЭД ред. 2	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Среднегодовая численность работающих	1 (Один человек)
Размер уставного капитала	1 455 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	1 455 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Акционерное Общество Медиа Консалта Интернешнл Холдинг – 100% в лице Члена Правления г-на Гаральда Цулауфа
Генеральный директор	Самсонова Ирина Вадимовна

Органами управления Общества являются Учредители и Генеральный директор. Генеральный директор является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Бухгалтерский учет

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание С-15-01-05 от 12.01.2015г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2. Основные положения

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 26 июля 2019 года), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (ред. от 24 декабря 2010 года, с изм. от 11 апреля 2018 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными Стандартами Бухгалтерского Учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2026 г., утвержденной Приказом №5-УП от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

3. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2026 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

4. Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. у общества отсутствуют нематериальные активы.

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. у общества отсутствуют основные средства.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023. у общества отсутствуют финансовые вложения.

8. Запасы

У Организации отсутствуют материально – производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг.

9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Строка 1220 содержит сумму НДС, отложенного для вычета в последующие периоды. В соответствии с абз. 1 п. 1.1 ст. 172 НК РФ налогоплательщик имеет право заявлять вычеты в налоговых периодах в

пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг).

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23	-	11	-	(2)	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	101	(27)	6	-	(84)	-	(27)	-	-	23	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	11	-	(1)	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	30	(27)	6	-	(24)	-	(27)	-	-	12	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	11	-	-	-	(1)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	(60)	-	-	-	-	11	-

11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	34	34	94
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	34	34	94

12. Уставный капитал

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. равна: 1 455 тыс. руб. Доля 100% принадлежит компании Акционерное Общество Медиа Консультанта Интернешнл Холдинг. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г.	1 455
На 31 декабря 2024 г.	1 455
На 31 декабря 2023 г.	1 455

Изменения в Добавочном капитале

	Добавочный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г.	2 497
На 31 декабря 2024 г.	2 497
На 31 декабря 2023 г.	2 497

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 8.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	955	-	-	(126)	-	829
	За 2024 г.	893	62	-	-	-	955
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	955	-	-	(126)	-	829
	За 2024 г.	893	62	-	-	-	955
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 419	5 880	-	(4 696)	-	9 603
	За 2024 г.	5 928	2 496	-	(5)	-	8 419
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 214	92	-	(4 214)	-	92
	За 2024 г.	2 180	2 034	-	-	-	4 214
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19	5 783	-	-	-	5 802
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	19
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 554	-	-	(469)	-	3 085
	За 2024 г.	3 323	232	-	-	-	3 554
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	465	5	-	(12)	-	457
	За 2024 г.	376	89	-	-	-	465
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	1	22	-	(1)	-	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	144	-	-	-	-	144

оплате труда	За 2024 г.	44	100	-	-	-	144
Итого	За 2025 г.	9 374	5 880	(4 822)	-	X	10 432
	За 2024 г.	6 821	2 558	(5)	-	X	9 374

14. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. краткосрочные и долгосрочные заемные средства Общества учтены следующим образом.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные займы в валюте	3 085	3 554	3 323
Долгосрочные займы в валюте	829	955	893
Проценты по краткосрочным кредитам	430	442	364
Проценты по долгосрочным займам	28	23	12
Итого	4 372	4 974	4 591

15. Оценочные обязательства

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	5
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	5

16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в 2025 году отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025, 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	119
Отчисления на социальные нужды	-	36
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 376	1 703

Итого по элементам	1 376	1 857
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 376	1 857

17. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы (строка 2340)	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Курсовые разницы	1298	827
Прочее	-	-
Итого прочие доходы	1298	827

Прочие расходы (строка 2350)	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(60)
Курсовые разницы	(641)	(1 150)
Списание НДС на прочие расходы	-	-
Прочие расходы	-	(28)
Итого прочие расходы	(641)	(1 238)

Генеральный директор

Самсонова И.В.