ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мэднесс»
(ИНН 9701085591 КПП 770101001, 101990, г.Москва,ул.Маросейка 3/13 стр.1 офис 100)
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мэднесс» (ООО «Мэднесс») - создано на основании решения №1 Единственного учредителя от 17 августа 2017 г.

Запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц от 23.08.2017 года за № 1177746897888 регистрирующим органом - Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве. Уставной капитал 100% принадлежал Минаевой Ульяне Сергеевне.

14.08.2019 года в ЕГРЮЛ была внесена запись об изменении состава участников Общества - доля в размере 100% уставного капитала Общества, принадлежащая Минаевой Ульяне Сергеевне была продана Шаброву Сергею Сергеевичу.

В настоящее время размер уставного капитала ООО «Мэднесс» составляет 10000 рублей.. Оплачен полностью.

Решением единственного участника Общества от 02.08.2023 года с 02.08.2023 года Генеральным директором Общества избран Шабров Сергей Сергеевич.

Главный бухгалтер - Баярова Марина Эдерниевна.

Основной вид деятельности Общества - рекламная деятельность.

ООО «Мэднесс» состоит на учете в ИМНС № 1 по месту нахождения: 101970, г. Москва, ул. Маросейка, 3/13, обществу присвоен ИНН 9701085591 с КПП 770101001.В связи с отсутствием собственных помещений организация осуществляет уставную деятельность дистанционно.

Организация является субъектом микро предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующее Положение по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения Доходы (6%) с 23.08.2017г.(Информационное письмо ИФНС от 27.08.2017 № 5907)

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с применением программного продукта «1С».

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 3 человека.

Существенных изменений в учетную политику на 2026 год Обществом не внесено.

1. **<u>Финансовый результат от продаж:</u>**

В текущем отчетном периоде выручка была получена по основным видам деятельности:

• от оказания услуг общий объем выручки составил 36787 тыс. рублей, исчислен УСН Доходы 6% в сумме – 2207 тыс. рублей. (Налоговый вычет составил 340 тыс. руб.) к оплате 1867 тыс. руб.

Себестоимость продаж от оказания услуг составляет – 21983 тыс. рублей

- оплата труда, - 1514 тыс. рублей;
- взносы ФСС НС и ПЗ – 3 тыс. рублей;
- прочие расходы –82 тыс. рублей.
- Информресурс - 19994 тыс. рублей
- Курьерская служба - 28 тыс. руб.
- Страховые взносы - 362 тыс. рублей

2. **<u>Учет прочих доходов и расходов велся на счете 91 «Прочие доходы и расходы».</u>**

Структура прочих доходов:

- Доходы:

- проценты к получению 166 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам 15716 тыс. руб.
- Прочее 18 тыс.руб

Структура прочих расходов:

- Резерв по сомнительным долгам – 26520 тыс. рублей
- комиссия банка - 68 тыс. рублей;
- ликвидация ОС- 2 тыс. руб

3. Учет прочих активов и пассивов.

- остаточная стоимость основных средств – 0 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам – 28 тыс. рублей;
- кредиторская задолженность перед поставщиками – 2870 тыс. рублей;
- дебиторская задолженность покупателей – 5779 тыс. рублей;
- задолженность по налогам на конец года – 639 тыс. рублей.

В составе кредиторской и дебиторской задолженности отсутствует задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Сформирован резерв по предстоящим расходам в 2026г. – 8919 тыс. руб.

4. Итоговый финансовый результат деятельности организации с учетом применения ПБУ 18/02 (учет расчетов по налогу на прибыль).

- чистая прибыль отчетного периода – 10316 тыс. рублей;

Чрезвычайных доходов и расходов в течение 2025 года организация не получала.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2025 года не возникали.

У организации в собственности нет зданий, сооружений, земельных участков, транспортных средств.

По результатам финансового 2024 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 8695 тыс. руб.

Реализации товаров и услуг за наличный расчет не производилось.

Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам - линейный.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств и нематериальных активов в 2025г. не производилась.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи.

На 31.12.2025 г не имеются остатки незавершенного производства.

Стоимость финансового актива при его выбытии отражается по первоначальной стоимости. Прочие доходы отражаются в отчете финансовых результатах развернуто. Расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" являются прочими расходами.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

События после отчетной даты не имеют места.

Генеральный директор С.С. Шабров

Главный бухгалтер М.Э. Баярова

11 марта 2026 г.