Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «М-Рус»

г. Санкт-Петербург **12 марта 2026 г.**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М-Рус» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "М-Рус"
Сокращенное наименование	ООО "М-Рус"
ИНН	7842422863
КПП	784201001
ОГРН	1109847011064
Юридический адрес	191036, г. Санкт-Петербург, ул. 5-я Советская, дом 11-13, офис 11
Генеральный директор	Серьезнов Алексей Олегович
Главный (старший) бухгалтер	Петренко Светлана Васильевна
Налогообложение	Общая система налогообложения
Телефон	271-08-85
Электронная почта	office@m-rus.com
Код ОКТМО	40911000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 73.11 Деятельность рекламных агентств.

Среднегодовая численность сотрудников в 2025г -13 чел.

Организация имеет право на упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью и

100% принадлежит единственному учредителю — Серьезнову Алексею Олеговичу

Единоличный исполнительный орган — директор Серьезнов Алексей Олегович.

Решение №1 от 16.01.25г. сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Петренко Светлана Васильевна

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 278181263 руб.;
- по прочим видам деятельности — 00 руб.;
- прочие доходы — 2476022 руб. (Размещение денежных средств на депозитах)

Доходы в 2025 году увеличились, против прошлого года, на 33,6%.

Затраты составили:

- приобретение услуг, товаров и сырья — 221940480,61 руб.;
- аренда помещения - 1765200 руб.;
- ФОТ и страховые взносы — 11006777,37 руб.;
- прочие расходы — 1072290,96 руб.

Затраты в 2025 году увеличились, против прошлого года на 39,4%.

Рост уровня расходов над уровнем доходов в 2025 году обусловлен, в основном, ростом расходов на оплату услуг поставщикам и увеличением расходов на оплату труда.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату поступления в эксплуатацию.

ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

1. Основные средства.
   1.1. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится. По состоянию на 31.03.2025 года основные средства полностью амортизированы.
   1.2. Незавершенных капитальных вложений нет.
2. Материально-производственные запасы.
   2.1. Оценка при списании МПЗ осуществляется по фактической стоимости.
   2.2. Остатков МПЗ на начало и конец года нет.
3. Дебиторская задолженность:
   3.1. Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам, по состоянию на 31.12.2025г., сократилась против предыдущего года на 83,5%.
   3.2. Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.
4. Капитал Организации состоит из Уставного капитала и нераспределенной прибыли.
5. Кредиторская задолженность:
   5.1. Кредиторская задолженность состоит из авансов полученных от заказчиков и по состоянию на 31.12.2025г., сократилась против предыдущего года на 35,2%.
   5.2. Кредиторской задолженности с истекшим сроком давности нет.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата подписания отчетности:

«12» марта 2026 г.

Директор ООО «М-Рус» Серьезнов А.О.