

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ФОРУМХАУС.РУ»**

г. Москва

17 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФОРУМХАУС.РУ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформированы в соответствии с 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).

<b>1. Общая информация</b>	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ООО "ФОРУМХАУС.РУ»
Сокращенное наименование	ООО «ФОРУМХАУС.РУ»
Юридический/ фактический/ почтовый адрес	127238, Город Москва, ш. Дмитровское, дом 71Б, этаж 6, комната 9
Телефон	8 903 724 36 58
Адрес электронной почты	ak@forumhouse.ru
ОГРН	1157746495686
Дата начала деятельности	03.06.2015 года
ИНН	7722329414
Код КПП	774301001
Код ОКТМО	45340000000 - муниципальный округ Западное Дегунино
Код ОКПО	45389834
Основной ОКВЭД	73.11 Деятельность рекламных агентств
Дополнительный ОКВЭД	46.90, 59.11, 62.01, 62.02, 62.09, 63.11, 63.11.1
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	1 / 1
Категория	Является микропредприятием, включено в ЕР МСП с 01.08.2016 года
<b>1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала</b>	
Уставный капитал	32432 руб. 43 копейки, оплачен полностью.
92,5 % принадлежит	Кутейникову Алексею Александровичу, ИНН 774315749605
7,5 % принадлежит	Матюнин Михаил Михайлович, ИНН 502105024895
<b>1.3 Информация об органах управления</b>	
Единоличный исполнительный орган	генеральный директор Кутейников Алексей Александрович

**2. Основные положения учетной политики****2.1. Организационные положения**

<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Ведения бухгалтерского учета	Автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Ответственность за достоверность БФО	Генеральный директор
Организация, как МСП, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:	- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ8/2010), - ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02) - ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), - ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) - ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

**2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства**

<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Порядок первоначальной оценки ОС	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к ОС	100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены
Контроль за сохранностью малоценных ОС	Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет
Срок полезного использования	Определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
Переоценка ОС и капвложений	Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
Проверка на обесценение	Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение
Амортизация ОС	Линейным способом
Момент начала/окончания амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

**2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Порядок первоначальной оценки НМА	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к НМА	100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены

Срок полезного использования	Устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования с учетом Классификации основных средств
Переоценка НМА	Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Проверка на обесценение	Проверка НМА, капитальных вложений в НМА на обесценение не производится
Амортизация ОС	Линейным способом
Момент начала/окончания амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета
<b>2.4. Сырье и материалы</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Запасы для управленческих нужд	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены
Учет приобретения материалов	Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены
Учет списания материалов	По средней себестоимости
<b>2.5. Учет затрат</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Состав общехозяйственных расходов	<ul style="list-style-type: none"> <li>- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;</li> <li>- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;</li> <li>- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;</li> <li>- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.</li> </ul>
<b>2.6. Резерв по сомнительным долгам</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Периодичность	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
<b>2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Учет процентов по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008
Дополнительные расходы по займам (кредитам)	Включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Аренда (лизинг)	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Учет при получении имущества в аренду	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3. Расшифровка показателей отчетности

3.1. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года, руб.:

Дебиторская задолженность	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	216 919,14
КОНКОРД ООО	68 250,00
НЛМК ПАО	125 000,00
СЁРФИНГБЁРД ООО	7 577,77
ССП НЕТВОРК ООО	16 081,37
ТУЛИКИВИ ООО	10,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 048 772,07
АЛЬФА ООО	2 002,00
АМОЦРМ АО	2 994,00
Гришин Андрей Михайлович ИП	360 878,00
Желнов Сергей Андреевич	273 500,00
Индивидуальный предприниматель Иващенко Ольга Анатольевна	25 615,00
Индивидуальный предприниматель Нестеренко Сергей Александрович	59 192,60
Казадаев Иван Сергеевич	150 000,00
Кочетков Сергей Александрович	3 183,47
Миронов Дмитрий Викторович ИП	2 100,00
Николаева Любовь Михайловна	400,00
Новоселова Ольга Николаевна	63 600,00
ООО "Живой Сайт"	35 307,00
ОРФОГРАММАТИКА ООО	40 000,00
ТИЛЬДА ПАБЛИШИНГ ООО	30 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 Положительное сальдо на ЕНС	27 602,99
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	39 271,50
Кутейников Алексей Александрович	39 271,50
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	4 165 518,09
ИП Кутейников Алексей Александрович	759 895,12
Кутейников Алексей Александрович	3 122 000,53
Матюнин Михаил Михайлович	54 663,05
ФОРУМХАУС ООО	228 959,39
<b>Итого:</b>	<b>5 498 083,79</b>

3.2. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года, руб.:

Кредиторская задолженность	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	5 369,00
Левина Галина Олеговна	5 369,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 187 294,07
АСТМЕДИА ООО	63 600,00
ГЕК ФИНН ООО	188 000,00
Герей Владимир Васильевич	189 000,00
ДИДЖИТАЛ КАРАМЕЛЬ ООО	377 214,07
ДС ПЕЙНТ ООО	5 000,00
МЭД КИТЧЕН ООО	127 557,00
САНТЕХ-СТАНДАРТ ООО	200,00
СПАДАР ООО	55 598,00
ТДЮ ООО	181 125,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 "УСН за 4 квартал 2025 года к уплате"	45 538,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 "Страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025 года"	25 350,64
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты"	17 168,84
РОСКОМНАДЗОР (рекламный сбор за 4 квартал 2025 года)	17 168,84
<b>Итого:</b>	<b>1 280 720,55</b>

3.3. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» «Себестоимость продаж» за 2025 год, руб.:

Наименование статьи затрат	Сумма, руб.
Почтовые и курьерские услуги	30 944,75
Услуги перевозки	82 049,85
Оплата труда	1 207 870,21
Страховые взносы	262 599,25
Страховые взносы НС и ПЗ	2 415,75
Расходы на рекламу	95 000,00
Амортизация	79 128,42
Прочие затраты	182 678,59
<b>Итого:</b>	<b>1 942 686,82</b>

3.4. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» за 2025 год, руб.:

- проценты по займам выданным | Interest on loan issued - 1 333 884,93;
- списание кредиторской задолженности - 358 614,63, в том числе:
  - \* КОМПАНИЯ СЕНДПУЛЬС ООО – 162 020;
  - \* ФИШ ЭВЕНТ ООО – 112 024;
  - \* ООО "КОМУС" – 30;
  - \* Пукемо Михаил Михайлович – 0,66;
  - \* ДПД РУС АО – 31 062;
  - \* ПАО Сбербанк – 53 477,97.

### 3.5. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» за 2025 год, руб.:

- услуги банков | Bank charges - 17 140,64;
- пени по налогам и сборам - 212,50;
- списание дебиторской задолженности - 67 650.

## 4. Заключительные положения.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство не намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность.

Активы и обязательства отражены исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

Генеральный директор ООО «ФОРУМХАУС.РУ» Кутейников А.А.