

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КРЕАТИВНОЕ АГЕНТСТВО МЕЛ" (ООО "МЕЛ")

ИНН 7702826520, КПП 770301001, ОГРН 5137746092644

Адрес: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение 1, эт/пом/ком/офис 48/484С/5/64А

#### 1. Общая информация об организации.

1.1. Дата государственной регистрации 18.11.2013г.

1.2. Уставный капитал составляет 10 т.р.(оплачен в полном размере)

Единственный Участник Общества- Шутов Михаил Иванович. 100% доли

1.3.Основной вид деятельности по ОКВЭД 93.29.9- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

1.4. Средняя списочная численность- 1 чел.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества- Шутов Михаил Иванович- Решение № 5/2023 от 10.11.2023г.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора- Приказ №1 от 18.11.2013г.

ООО "МЕЛ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.**

### **1). Финансовые вложения**

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 250,0 т.р. - предоставленный заём.

### **2). Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 5 017 т.р. (в т.ч. расчеты с подрядчиками- в сумме 239,0 т.р.; по сальдо ЕНС- 67,0 т.р.; расчеты по предоставленным займам- 4 712,0 т.р.)

### **3). Денежные средства**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетном счете в размере 88 т.р.

### **4). Прочие оборотные активы**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» 7,0 т.р.-расходы будущих периодов.

### **5). Капитал**

По строке 1300 «Капитал» отражена сумма – 5 258 т.р. Из них: уставный капитал в размере 10 т.р. и чистая прибыль 5 248 т.р.

### **6). Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена сумма кредиторской задолженности в сумме 103 т.р.( в т.ч. кредиторская задолженность- 32 т.р., ; расчеты по социальному страхованию- 71 т.р.)

## **4. Инвентаризация**

Объект учета Дата проведения инвентаризации Примечания

Денежные средства –30 декабря 2025 года

Материально-производственные запасы – 30 декабря 2025 года

Дебиторская и кредиторская задолженности – 30 декабря 2025 года

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

1) По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от продаж за 2025 г. в сумме 6 422 т.р., что ниже показателя 2024 г. в связи со снижением объема продаж.

2) По строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» отражены: себестоимость продаж в сумме 12 571 т.р.

3) По строке 2320 «Проценты к получению» отражены полученные проценты от размещения денежных средств на депозит в сумме 409 т.р.

4) По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены сумма уплаченных процентов за пользование кредитом в сумму 409 т.р.

5) По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 1 195 т.р. (списаны кредиторская и дебиторская задолженность в истечением срока давности)

6) По строке 2350 «Прочие расходы» отражены: расходы в сумме 768 т.р. ( в т.ч. расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета и прочие внереализационные расходы)..

7) По строке 2410 «Налог при упрощенной системе» отражена сумма 363 т.р.

8) По строке 2500 «Совокупный финансовый результат» отражен убыток по итогам финансового года в сумме 6 085 т.р.

**6. Отчет об изменении капитала:**

В 2025г. были выплачены дивиденды по итогам 2024г. в размере 1 149 т.р.

**7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24.02.2026 года.

Генеральный директор

Шутов М.И.