

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

г. Москва

24.03.2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФОРУМХАУС» (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"»
Сокращенное наименование	ООО «ФОРУМХАУС»
Юридический/ фактический/ почтовый адрес	125171, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, пер 1-Й Новоподмосковный, дом 4, квартира 73
Телефон	+79037243658
Адрес электронной почты	ak@forumhouse.ru
ОГРН	1137746431998
Дата начала деятельности	21.05.2013 года
ИНН	7705540576
Код КПП	774301001
Код ОКТМО	45336000000 - муниципальный округ Войковский
Код ОКПО	17591608
Основной ОКВЭД	73.11 Деятельность рекламных агентств
Дополнительный ОКВЭД	46.90, 59.11, 62.01, 62.02, 62.09, 63.11, 63.11.1, 82.99, 96.09
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	9 / 7
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	21 621 руб. 62 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

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Ведение учета	Ведение учета передано по договору №1712-80 от 01.12.2017 года ООО «ФОРБИ».
Ведения бухгалтерского учета	Автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Ответственность за достоверность БФО	Генеральный директор
Организация, как СМП, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:	- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), - 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

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Порядок первоначальной оценки ОС	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к ОС	70 000 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
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

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Порядок первоначальной оценки НМА	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к НМА	70 000 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 получить 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.
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.
<b>2.8. Аренда (лизинг)</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
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 бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года, 8 592 379,48 руб.:

Дебиторская задолженность	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 269 913,93
АДРИВЕР ООО	6 730,93
АКВАЛЮКС+ ООО	12 000,00
АРЛАЙТ РУС ООО	1 362 638,73
БАЗИС ООО	11 046,00
БЮЛЕР АХС ООО	15 116,69
ВК ООО	6 748,14
ГРУППА КОМПАНИЙ МОИ УСЛУГИ ООО	9 386,58
ГУД-ЗЕМ ООО	12 000,00
ДИДЖИТАЛ КАРАМЕЛЬ ООО	412 671,54
ИП Кутейников Алексей Александрович	99 050,00
ЛИВВИЛ ООО	12 000,00
МУВИ 360 ООО	10 235,00
ОНДУЛИН ООО	285 695,00
РОКСОТ ООО	2 595,32
Тишин Андрей Викторович	12 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 213 227,61
Бояринцев Иван Борисович ИП	150 000,00
ВК ООО	24 573,94
Вохмянина Анна Александровна ИП	26 000,00
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	54 304,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	
Гайнитдинов Руслан Фердаусович	3 600,00
ГРАНД ПРОФИ ООО	60 330,00
ДДОС-ГВАРД ООО	15 000,00
Добrorоднов Максим Александрович	2 000,00
Дурасов Константин Владимирович	14 700,00
Евсеев Сергей Сергеевич	36 750,00
Зайцев Борис Владимирович	107 500,00
Золотовский Сергей Михайлович	24 970,00
Ибатова Гульназ Рамилевна ИП	9 000,00
Ильяшенко Мария Николаевна	50 000,00
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	3 695,00
ИНТЕРНЕТ-ПРОЕКТЫ АО	91 311,00
Исаева Мария Александровна	3 700,00
Каплун Анна Станиславовна	26 500,00
КОМИЛЬФО-Н ООО	24 000,00
Кузнецов Алексей Николаевич	315 000,00
Кузьмин Павел Владимирович	95 000,00
Курчанов Евгений Александрович	200 000,00
ЛАЙФТЕЛЕКОМ ООО	111 508,73

ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО	1 698,05
ООО "Живой Сайт"	36 516,00
ОССП ООО	190 990,00
Попкова Наталья Вячеславовна	20 800,00
ПРОМОФАБРИК ООО	5 100,00
Рафиков Ирик Ривалович	129 000,00
Родионова Анна Васильевна	30 000,00
РСИЦ АО	56 482,00
Самойлова Александра Владимировна	5 376,00
САПРОНОВА ЯНА ВЛАДИМИРОВНА	31 800,00
СЕЛЕКТЕЛ АО	66 379,26
СИСТЕМА ГЕТКУРС ООО	22 800,00
СМС-ЦЕНТР ООО	69 885,07
ТАЙМВЭБ.ТЕХ ООО	7 488,15
Тарасов Алексей Геннадьевич	23 320,00
Токмачев Антон Юрьевич	8 210,00
ХЭДХАНТЕР ООО	2,00
ЯНДЕКС 360 ДЛЯ БИЗНЕСА ООО	57 938,41
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, прочие налоги и сборы	700,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90, положительное сальдо на ЕНС	1 263 676,35
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	230 305,29
Кутейников Алексей Александрович	225 202,29
Матюнин Михаил Михайлович	5 103,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 614 556,30
ИП Кутейников Алексей Александрович	60 372,21
Кутейников Алексей Александрович	2 427 796,55
Матюнин Михаил Михайлович	119 160,89
ФОРУМХАУС.РУ ООО	7 226,65
<b>Итого:</b>	<b>8 592 379,48</b>

3.2. Расшифровка строки 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" на 31.12.2025 года, руб.:

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>Сумма, руб.</b>
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 410 745,33
АТЛАНТЫ - ИННОВАЦИИ ООО	237 215,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	10 019,17
ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО	12,93
Миненко Андрей Егорович	224 116,00
Р-КЛИМАТ ООО	66 511,00
СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО ООО	16 516,34
Федоров Евгений Викторович ИП	75 000,00
ФОРБИ ООО	585 243,75
ЦСР ИНФОРТЕХ ООО	192 000,00
ЯНДЕКС ООО	4 111,14
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	7 516 805,27
АО МОБО	178 050,00
АРЛАЙТ РУС ООО	1 710 138,73

Бардош Станислав Александрович	64 830,00
БАУЛАКЕ ООО	0,59
БВТ ООО	216 100,00
Бочаров Дмитрий Викторович	19 950,00
Буганов Александр Юрьевич	96 600,00
ВЕКА РУС ООО	97 500,00
ВИЛЛАКО ООО	198 000,00
ВОЛЬТС ГРУПП ООО	82 350,00
ДДМ-СТРОЙ ООО	163 500,00
ДЗЕН.ПЛАТФОРМА ООО	113 684,00
ДЗМ ООО	18 200,00
Е8 ООО	15 164,00
К-ТРИН ООО	17 000,00
ЛИДЕР ООО	1 168 000,00
МИНЕРАЛ КОМПОЗИТ ООО	110 880,00
МИР САДОВОЙ ТЕХНИКИ ООО	5 900,00
НЕВАДО ООО	43 900,00
РАМХАУС ООО	206 000,00
РУСШПАЛА ООО	1 000,00
САНТЕХМАРКЕТ ООО	1 114 398,00
Саркисянц Арнольд Альбертович	41 800,00
СКС ПЛЮС ООО	106 080,00
СТЕПАНСТРОЙ ООО	198 450,00
ТВП ЭЛЕКТРОНИКС ООО	95 306,00
ТД ИНЖЕНЕРНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ООО	67 603,00
ТЕПОФОЛ ООО	109 500,00
ТРАНСЛОГИСССИСТЕМ ООО	210 844,00
УАЙТ БОКС МЕДИА ООО	6,95
ФАКРО-Р ООО	300 000,00
ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ ООО	539 750,00
ЭКСПЕРТ ГРУПП ООО	95 550,00
ЭЛАСТОМЕРИК СИСТЕМС ООО	110 770,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06, земельный налог к уплате	374,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, налог при УСН к уплате	416 214,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16	1 596,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.17, РОСКОНАДЗОР, рекламный сбор	390 878,15
<b>Итого по строке:</b>	<b>9 736 612,75</b>

3.3. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год, 34 150 540,04 руб.:

Себестоимость продаж за 2025 год - 34 150 540,04;

- услуги связи - 396 926,22;

- ИТ - 6 430 390,54;

- бухгалтерское обслуживание - 2 327 660;

- услуги по подбору персонала - 40 908;
- командировочные расходы - 115 255,60;
- прочие расходы на продвижение - 452 556;
- оплата труда - 12 432 897,89;
- обучение и переподготовка - 41 400;
- страховые взносы - 2 352 666,27;
- страховые взносы НС и ПЗ - 24 792,59;
- расходы на рекламу - 185 809,02;
- содержание, ремонт и обслуживание автотранспорта - 94 951,18;
- амортизация - 736 698,48;
- амортизация НМА - 39 283,93;
- авторские рекламные статьи - 4 597 584,64;
- видеосъемка - 39 115,17;
- дизайн проектов - 21 600;
- имущественные налоги - 374;
- маркетинговые исследования - 150 000;
- прочие затраты - 1 160 893,33;
- рекламные расходы - 490 475;
- списание материалов - 435 112,73;
- страхование - 29 221,41;
- услуги по моделированию раздела Форум - 1 553 968,04.

3.4. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» за 2025 год, 55 577,46 руб.:

- проценты по депозитам и вкладам - 36 035,92;
- получено возмещение по страховому случаю - 14 000;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности - 5 541,54;

3.5. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» за 2025 год, 300 950,53 руб.:

- услуги банков - 143 182,42;
- прочие доходы/расходы - 157 768,11.

#### **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» Кутейников А.А.