

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025г
Общество с ограниченной ответственностью «Меридиан»
ИНН 5031089777 КПП 770401001 ОГРН 1105031000403 от 28.01.2010г
121099, Москва г, Москва, Проточный пер, дом № 11**

1. Общая информация об организации

ООО «Меридиан» 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.

Находиться в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Уставный капитал Общества составляет 36 747 334 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Гольдорт Юлия Яковлевна доля участия 18 373 667 руб.— 50 процентов

Товстик Евгений Владимирович доля участия 18 373 667 руб.— 50 процентов

Единоличный исполнительный орган — Директор Товстик Евгений Владимирович

Функции главного бухгалтера возложена на директора Товстика Евгения Владимировича

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

-не применяется ПБУ 12 /2010 «Информация по сегментам»

- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основные средства и нематериальные активы.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных

- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025г

В отчетном периоде у Общества отсутствовали либо были незначительны:

- нематериальные активы;
- запасы

-- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с этим, по указанным объектам соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Расшифровка основных средств на 31.12.2025г (Наличие и движение основных средств)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	56 067	(12 863)	-	-	-	(1 832)	56 067	(14 695)
	За 2024 г.	56 067	(11 031)	-	-	-	(1 832)	56 067	(12 863)
В том числе: Здания	За 2025 г.	55 112	(11 908)	-	-	-	(1 832)	55 112	(13 740)
	За 2024 г.	55 112	(10 076)	-	-	-	(1 832)	55 112	(11 908)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	955	(955)	-	-	-	-	955	(955)
	За 2024 г.	955	(955)	-	-	-	-	955	(955)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Меридиан» принадлежат помещения, находящиеся по адресу, г. Москва Малый Головин дом 5.

- кадастровый номер 77:01:0001088:2383 – 111,5 кв. м.

- кадастровый номер 77:01:0001088:2321 – 164,8 кв.м.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2025г – 18 500 тыс. руб.

12.02.2025г ООО «Меридиан» был выдан безпроцентный заем по договору займа № 06-02/2025 от 06.02.2025 взаимозависимому юридическому лицу - ООО «НЛ Континент» (участие в уставном капитале ООО «НЛ Континент» учредителей ООО «Меридиан» Беспроцентные займы между

взаимозависимыми российскими организациями контролируемые сделки не признаются и не влияют на налог на прибыль ни у одной из сторон (ст. 105.14 НК РФ)) в сумме 18 500 000 руб. срок возврата до 31.12.2026г

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025г – 584 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 558 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 12 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 14 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025г – 137 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 60 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 67 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 10 тыс. руб.

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025г.

Выручка от сдачи помещений в аренду за 2025 г составила – 6 565 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности оставили – 3 871 тыс. руб. в том числе:

- Амортизация – 1 832 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 540 тыс. руб.
- Расходы на коммунальные услуги – 566 тыс. руб.
- Расходы на информационно-правовое сопровождение – 919 тыс. руб.
- Прочие расходы по обычным видам деятельности – 14 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

- Прочие доходы – 244 тыс. руб. в том числе:

* Проценты к получению по банковским депозитам – 244 тыс. руб.

- Прочие расходы - .41 тыс. руб. том числе:

* Расходы на услуги банков – 41 тыс. руб.

За 2025г Общество получило чистую прибыль в размере – 20 87 тыс. руб.

Директор

Товстик Е.В.