

# ООО «АГЕНТСТВО МАСЛОВ»

115172 г. Москва, ул. Большие Каменщики, д. 15  
тел: +7(495) 664-28-88  
ОГРН 1107746742212  
ИНН 7705927647 КПП 770501001  
р/с 40702810100001004862  
в ИНГ Банк (Евразия) АО в г. Москве  
к/с 3010181050000000222 БИК 044525222

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АГЕНТСТВО МАСЛОВ» за 2025 год

#### Краткая характеристика деятельности организации

##### 1. Основные виды деятельности Общества

Оказание услуг по деятельности в сфере связей с общественностью - код ОКВЭД 70.21

##### 2. Информация об исполнительных органах общества

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

##### 3. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила – 50 человек.

##### 4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Маслов М.А.

Главный бухгалтер Рогозова Ю.Е.

##### 5. Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Интеркомп» по договору № 784 от 22.04.2011 года

##### 6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

##### 7. Объемы продаж по видам деятельности: в тыс.руб.

№ п.п.	Вид деятельности/код ОКПО	2025	%
1	Оказание услуг по деятельности в сфере связей с общественностью / 70.21	245 389	100%

##### 8. Основные положения учетной политики

- 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.

- 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.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	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 непосредственно по мере приобретения. К ним относятся - оргтехника, расходные материалы к ней - офисная мебель - канцелярские товары Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	НЗП формируется только в бухгалтерском учете на счете 20.01 "Основное производство" Периодичность расчета и инвентаризации НЗП: поквартально	ФСБУ 5/2019 "Запасы" и п. 63-65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов 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. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов	Учет затрат видеться на счете 20 «Основное производство», без применения счетов, 26, 28, 29, 44  Учет списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет доходов	Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, в том периоде, в котором факт их оказания подтвержден документально.	ст 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

#### 9. Доходы по обычным видам деятельности.

Сумма дохода составила 245 389 тыс руб

В том числе покупатели (заказчик), выручка от продаж, которым составляет не менее 10% от общей выручки:

Таблица в тыс руб

№№ п./п.	Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от (продаж) без НДС	% в общем объеме выручки
1	ООО ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ	70 796	29
2	ООО Т1	26 518	11

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

наименование	Тыс.руб
Материальные затраты	77 044
затраты на оплату труда	99 470
Отчисления на социальные нужды	18 239
Амортизация	-
Прочие затраты	45 109
Итого по элементам	238 826

**11. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № ПР 65/23 от 01.01.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

**12. Информация о займах и кредитах.**

08 декабря 2025 года , для пополнения оборотных средств, был взят кредит в АО АЛЬФА-БАНК, в объеме 15 000 000,00 рублей., Доп.соглашение № 0НIF0T001 от 08.12.2025 к Соглашению №0НIF0L от 11.12.2024.

Ставка 37% годовых.

На 31.12.2025 в учете отражены проценты за пользование кредитом за период с 08 по 31.12.2025 в сумме 364 931,51, что отражено по статье Прочие внереализационные доходы (расходы).

Планируемая дата погашения кредита 28 февраля 2026 года.

**13. Дебиторская задолженность:**

Общая сумма дебиторской задолженности, отраженная балансе включает в себя:

Задолженность покупателей и заказчиков - 51 398 тыс руб

Задолженность прочих дебиторов – 8 118 тыс руб

Задолженность поставщиков/подрядчиков по выданным авансам 4 109 тыс руб

Вся задолженность является текущей, в рамках согласованных договорных сроков.

**14. Кредиторская задолженность:**

Общая сумма кредиторской задолженности, отраженная в балансе включает в себя:

Задолженность перед поставщиками/подрядчиками – 11 229 тыс руб

Расчеты по налогам и сборам - 10 485 тыс. руб

Вся задолженность является текущей, срок оплаты которой еще не наступил

**15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	70942	70546	74515
Коэффициент срочной ликвидности	2,514	2,860	3,479
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,059	1,108	1,192

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в

размере 285 тыс. рублей. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

**13 Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициарами Общества являются

Маслов Михаил Александрович, учредитель, доля 42%

Чумин Сергей Юрьевич, учредитель, доля 28%

Оверко Екатерина Игоревна, учредитель, доля 14%

Чехомова Анна Валерьевна, учредитель, доля 8%

Кондрашева Евгения Андреевна, учредитель, доля 4%

Рогозова Юлия Евгеньевна, учредитель, доля 4%

Операции со связанными сторонами: никаких операций в 2025 году не производилось  
Дополнительные вознаграждения (компенсация затрат) Генеральному директору не выплачивались.

Суммы долгосрочных вознаграждений не предусмотрены.

**14. События после отчетной даты**

События после отчетной даты и существенно влияющих на оценку имущественного финансового положения организации отсутствуют.

**15. Информация о судебных разбирательствах и претензионных спорах:**

В 2025 году Общество не принимало участия судебных разбирательствах и не участвовало претензионных спорах

**Генеральный директор  
Маслов М.А.**

24 марта 2025 года