

Пояснения
к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах
с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025 г.
АО «Меридиан»

Общая информация об Обществе

Бухгалтерская отчетность АО «Меридиан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

АО «Меридиан» зарегистрировано 18.02.2022 года за основным государственным регистрационным номером 1227800020909, о чем свидетельствует Лист записи ЕГРЮЛ от 18.02.2022 года выданный МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Держателем реестра акционеров является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» ИНН 8605006147 / КПП 780443001.

Уставный капитал общества состоит из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-02429-G от 15.02.22г. Базовая прибыль на одну акцию составила (0,002)тыс.руб.

АО «Меридиан» зарегистрировано по адресу: 198264, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г.Муниципальный округ Сосновая поляна, пр-кт Ветеранов, д.147, Лит А, Оф 50.1

АО «Меридиан» по договору субаренды с ТД ОЛЬГА И К ООО ИНН 7803066940 № 01-03-2022 от 01.03.2022г. использует помещение площадью 8 кв. м., расположенное в здании по адресу: 198264, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г.Муниципальный округ Сосновая поляна, пр-кт Ветеранов, д.147, Лит А, Оф 50.1

Оценка арендованного объекта в договоре аренды отсутствует.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Категория - Микропредприятие.

Основным видом деятельности Общества является 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

С 18.02.2022 года АО «Меридиан» применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Консультационное агентство «ФАКТУМ», на основании договора № Дог № 2/УК-2022 от 02.03.2022г. Стоимость услуг исполнительного органа за 2024г. по договору обслуживания составила 60 тыс. руб.

Сотрудники списочного состава в 2025 году в Обществе отсутствуют, заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 года акционерами и владельцами акций Общества являются:

Велькович Михаил Абрамович – 55% - 5 500 шт. акций.

Гирш Татьяна Александровна - 18% - 1 800 шт. акций.

АО «ИРИС», ИНН 7840121250 – 1% - 100 шт. акций.

В отчётном периоде дивиденды не выплачивались.

Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3».

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные способы учета, предусмотренные учетной политикой

Основные способы учета, согласно учетной политики, по учету основных средств, материальных ценностей, незавершенного производства и готовой продукции:

Учет материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.

Оценка материалов, при передаче их в производство или иные цели, производится по стоимости первых по времени приобретения единиц (по способу оценки ФИФО).

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020г.).

По основным средствам, бывшим в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизационные отчисления начисляются линейным методом в размере 1/12 годовой суммы ежемесячно. Амортизационная премия не применяется. Начисление амортизации объекта основных средств 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 (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства и управления.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка стоимости объектов нематериальных активов не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Учет затрат ведется по счетам:

- 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов по счетам 26 ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», формируя сокращенную себестоимость по методу «директ-костинг».

В бухгалтерском балансе активы, относимые в состав расходов будущих периодов, отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 года включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.

Критерий существенности

При определении и установлении критериев существенности ошибок Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г., и признает существенной ошибку, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности не менее чем на 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Инвентаризация счетов баланса проведена. Расхождений не выявлено.

Активы, учитываемые в составе основных средств, нематериальных активов в отчетном периоде, отсутствуют.

Материально-производственные запасы отсутствуют.

«Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в тыс. руб.»

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	17 039	5 749	-	22 788
в том числе:				
Паи	17 039	5 749	-	22 788
Итого:				22 788

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» содержит Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой авансы выданные, начисленные проценты по Договору уступки прав и составляет 2 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	34			2
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	374	406	2
Итого:				2

Строка 1300. «Капитал» составляет, в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	17 117	22 817
Нераспределенная прибыль	(692)	(711)
Итого:	16 435	22 116

Строка 1510 «Краткосрочные заёмные средства» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	340	17	0	357
в том числе:				
Краткосрочные займы	340	17	0	357
Итого:				357

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой задолженность перед поставщиками и составляет 198 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	307	1 351	-1 339	320
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	190	-190	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	200	1 030	-1 020	210
Текущее сальдо по расчетам с бюджетом по налогам, взносам	15	62	-65	12
ЕНС	-	65	-64	1
Расчеты с подотчетными лицами	83	4	-	87
Итого:				320

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты	11	4
Затраты на оплату труда	-	111
Отчисления на социальные нужды	-	33
Прочие расходы	476	697
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	701

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» содержит следующие данные, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Налог при упрощенной системе налогообложения	47	62

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» содержит следующие данные, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Чистая прибыль (убыток)	(257)	(19)

Убыток организации за отчетный период составила 19 тыс.руб., что существенно отличается от аналогичного показателя прошлого года – 257 тыс.руб..

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Раскрытие информации о судебных разбирательствах

Судебных и претензионных споров у общества в 2024 году не было, в том числе незавершенных по состоянию на 31.12.2025г. У общества нет данных и оснований для возникновения судебных споров в ближайшее время.

Непрерывность деятельности

Общество не принимало в 2025 году решения о прекращении или изменения характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации на 31.12.2025 года, не известны.

Генеральный директор
АО «Консультационное агентство «Фактум»

Е.В. Бузько

14 марта 2026г.