

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «МЕМО»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МЕМО», далее (ООО «МЕМО»), включено в ЕГРЮЛ 22 марта 2007 года, ОГРН 5077746350567, юридический адрес: Россия, 127051, г. Москва, пер. Малый Каретный, д. 12, является коммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием программного обеспечения 1С в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «МЕМО» согласно статье 14 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений. За 2022 г.-2025 г. проводилась аудиторская проверка бухгалтерской отчетности.

1.2 Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «МЕМО» не имеет намерений по прекращению деятельности организации.

1.3 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «МЕМО» в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Связанная сторона	Обоснование взаимозависимости
1	Шведов Григорий Сергеевич	Генеральный директор ООО «МЕМО», Участник Общества- 100 %
2	ЧУ "ЦПСР СМИ" ИНН 7701080688	Один и тот же исполнительный орган
3	ООО «Сцепление» ИНН 7716962442	Один и тот же исполнительный орган, участник общества

Со связанными сторонами в периоде с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. осуществлялись следующие хозяйственные операции:

Связанная сторона	Хозяйственная операция	Сумма, руб.
Шведов Григорий Сергеевич	Выплата заработной платы	505 607
	Социальные взносы и взносы на страхование от несчастных случаев	195 479
	Выплата дивидендов	7 188 000

1.4 Вид деятельности

Основной вид осуществляемой деятельности – деятельность информационных агентств. Основным источником финансирования – доходы от коммерческой деятельности, доходы за счет целевого финансирования сторонними организациями. Уставная деятельность представлена ключевыми направлениями – осуществление хозяйственной и иной деятельности, направленной на удовлетворение общественных потребностей в товарах и услугах и извлечение прибыли.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единственный участник общества- Шведов Григорий Сергеевич.

Постоянно действующим Исполнительным органом управления Общества с ограниченной ответственностью является Генеральный директор – Шведов Г.С.

1.6 Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

2. СВЕДЕНИЯ И ПОЯСНЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учет основных средств

Учет основных средств и капиталовложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее- ФСБУ «Основные средства») и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 тысяч рублей, учитываются организацией в качестве запасов.

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н (далее - ПБУ 10/99).

Расходами организация признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Основание: пункты 2 и 4 ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности информационных агентств.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце

каждого месяца в дебет счета 90-2 "Себестоимость продаж".

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков создается один раз в год на последнюю дату года исходя из среднего дневного заработка работника и количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату с учетом социальных страховых взносов по действующей на дату отчетности ставке.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные средства. Балансовая стоимость на 31.12.2025 года составляет 74 тыс. рублей

Основные средства, Инвентарный номер	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г. (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Сервер ML 110Gen 10 БП-000022	129	-77	52

3.2 Запасы на 31.12.2025 составляют 2 тыс. руб. (бланки и вкладыши в трудовые книжки), на 31.12.2024 и 31.12.2023 составили 2 тыс. руб. (бланки и вкладыши в трудовые книжки).

3.3 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 83 тыс. рублей, из них 15 тыс. руб.- авансы, выданные поставщикам, 68 тыс. руб.- переплата по налогам и сборам, на 31.12.2024 г. составила 69 тыс. руб., из них 13 тыс. руб.-авансы, выданные поставщикам, 19 тыс. переплата по налогам, 37 тыс. руб.-причитающиеся проценты по депозиту, на 31.12.2023 составила 1752 тыс. руб., из них 135 тыс. руб. авансы, выданные поставщикам, 1617 тыс. руб.-переплата по налогам.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2025 г составили 608 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 464 тыс. руб., на 31.12.2023- 5 951 тыс. руб.) в т.ч. остаток на рублевых расчетных счетах - 464 тыс. руб., остаток по кассе-144 тыс. рублей.

3.5. Капитал и резервы организации Непокрытый убыток на 31.12.2025 составила 1103 тыс. руб. (на 31.12.202 – 9 446 тыс. руб., на 31.12.2023-6 872 тыс. руб.), уставной капитал- 10 тыс. рублей.

3.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 445 тыс. рублей (на 31.12.2024- 8 тыс. руб., на 31.12.2023- 45 тыс. руб.), из них

- 301 тыс. руб. задолженность прочим контрагентам.

3.7. Оценочные обязательства составляет резерв на оплату отпусков в сумме 823 тыс. руб.

3.8. Выручка за 2025 год составила 0 тыс. рублей. (2024 г.- 9 941 тыс. руб.)

3.9. Прочие доходы за 2025 год составили 9 тыс. рублей (2024 г.- 1 690 тыс. руб.):

Наименование прочего дохода	Сумма тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	9
Итого	9

3.10. Прочие расходы за 2025 год составили 186 тыс. рублей (2024 год- 882 тыс. руб.):

Наименование прочего расхода	Сумма тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	101
Расходы на услуги банков	85
Итого	186

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор _____ Шведов Г.С.

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета _____ Чубий А.В.

31.03.2026 г.