

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Журнал «КО».

1.2. Юридический адрес: 115419, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Академика Петровского, д. 5, стр. 1, помещ. 3/П

1.3. Дата государственной регистрации 22.07.2019

1.4. Численность сотрудников на конец отчетного периода: 2 (двое), в т.ч. 1 в отпуске по уходу за ребенком

1.5. Уставный капитал составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Единственным участником является Алексеев Святослав Дмитриевич с долей 100 процентов.

1.6. Основным видом деятельности в отчетном году был издание журнала «Компания».

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор – Алексеев Святослав Дмитриевич.
- функции Главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. К материальным внеоборотным активам на конец отчетного периода относится ноутбук HP ProBook с остаточной стоимостью 19 307 руб.

4. К финансовым и другим оборотным активам относится дебиторская задолженность (незакрытые авансы поставщикам и сальдо по ЕНС), а также расходы будущих периодов (права использования ПО).

5. Кредиторская задолженность - оплата поставщикам за услуги, оказанные в декабре 2025 года, незакрытые авансы от покупателей, НДС к уплате за 4 квартал 2025, налог в связи с применением УСН к уплате за 2025 год, а также сальдо по счету 69 (страховые взносы за декабрь 2025 года, подлежащие оплате по сроку не позднее 28.01.2026).

6. Сведения о доходах и расходах

6.1. **К выручке** относятся доходы от оказания услуг юридическим лицам за размещение информации в печатной версии журнала «Компания», а также на сайте.

6.2. **К расходам по обычным видам деятельности** относятся: расходы на оплату труда и страховые взносы, аренда помещения, техническая поддержка сайта, услуги типографии, услуги распространения печатной версии журнала «Компания» и продвижения, амортизация ОС и НМА, услуги связи, канцелярские и хозяйственные расходы, права использования баз изображений и программного обеспечения.

6.3. **К прочим доходам** относятся доходы в связи с отчуждением товарных знаков и сайта.

6.4. **К прочим расходам** относятся услуги банка, а также списание остаточной стоимости товарных знаков и сайта в связи с их отчуждением.