

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Сведения об Организации:

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Миксология» (далее – Общество).

ОГРН 1027731011582.

Юридический адрес организации: 117452, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, б-р Черноморский, д. 17, к. 1, помещ. 5/3/5

Дата регистрации – 21.12.2017 г.

Уставный капитал – 50 000 руб.

Генеральный директор – Комисарик Анна Владимировна

Учредители:

- Комисарик Анна Владимировна – 100%

Основной вид деятельности является ОКВЭД 73.11 – «Деятельность рекламных агентств».

Филиалы и представительства Общество не имеет.

1. Организация бухгалтерского учета

1.1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Отчетность составляется в тыс. рублей.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество полностью платежеспособно, исполняет исправно свои обязательства по исчислению и уплате налогов в бюджет, не имеет просроченных платежей по налогам и взносам во внебюджетные организации. Общество не имеет наложенных и не уплаченных налоговых санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом и/или внебюджетными организациями.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет упрощенный рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2000 г. № 94н.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

2. Основные принципы учетной политики

2.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости.

2.2. Учет НМА

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022. НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Аналитический учет НМА ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) объектов материальных ценностей.

Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным Обществом исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

2.3. Учет запасов

Все запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

2.4. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

Пересчет в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте стоимости, производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

2.5. Учет доходов и расходов

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Исправление ошибок

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п. 14 Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, вне зависимости от их существенности (абз. 4, пп. 2 п. 9 ПБУ 22/10), т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчёта показателей прошлых лет.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Наименование объекта	По состоянию на 31.12.2025			По состоянию на 31.12.2024			По состоянию на 31.12.2023		
	01	02	01-02	01	02	01-02	01	02	01-02
Офисное оборудование (счет 01- счет 02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ИТОГО: показатель строки 1150			0			0			0

3.2. Показатель строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Прочие расходы будущих периодов	0	0	0
ИТОГО: показатель строки 1170	0	0	0

3.3. Показатель строки 1240 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	0	0	0
Авансы выданные (счет 60.02, 60.32)	0	0	0
Прочая задолженность	126	148	155
ИТОГО: показатель строки 1240	126	148	155

3.4. Показатель строки 1300 «Капитал»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., составляет 50 тыс. руб., Внесен участниками Общества денежными средствами в полном объеме.

3.5. Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01, 60.31)	0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0	0
ИТОГО: показатель строки 1520	0	0	0

3.6. Расходы на продажу

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0

Прочие затраты	22	7
Итого расходы по обычным видам деятельности	22	7

3.7. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб.

4. Судебные разбирательства

В 2025 году Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности в течение 12 месяцев и более.

Генеральный директор _____ Комисарик Анна Владимировна

16 марта 2026 г.