

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025г**

ООО "Коммуникационная группа М"

ИНН 9717068489 КПП 771701001

**Адрес: 129226, Москва г, Сельскохозяйственная ул, дом № 11, корпус 3 ЭТАЖ 1,
помещение II ОФИС 17**

1. Общая информация об организации

ООО «Коммуникационная группа М»

является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основными видами деятельности общества являются:

Код ОКВЭД: 46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием.

КОД ОКВЭД: 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства на балансе предприятия отсутствуют.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом № 11, корпус 3 ЭТАЖ 1, помещение II офис 17.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов за 2024 и 2025 г в тыс. руб. отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3я 2025 г.	-	-	274 674	(274 674)	-	-	X	X	-	-
	3я 2024 г.	-	-	66 331	(66 331)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3я 2025 г.	-	-	222	(222)	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Товары	3я 2025 г.	-	-	143	(143)	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	378	(378)	-	-	-	-	-	-
Затраты на производств	3я 2025 г.	-	-	274 310	(274 310)	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	65 943	(65 943)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности за 2024 и 2025г в тыс. руб. отражено в таблице:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленн е резерва	переклассифици ровано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3я 2025 г.	8 677	-	148 903	-	(7 945)	-	-	-	-	149 635
	3я 2024 г.	42 444	-	8 661	-	(42 446)	-	-	-	-	8 677
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3я 2025 г.	283	-	474	-	(293)	-	-	-	-	464
	3я 2024 г.	295	-	285	-	(297)	-	-	-	-	283
Расчеты с покупателями и заказчиками	3я 2025 г.	7 424	-	147 717	-	(7 415)	-	-	-	-	147 725
	3я 2024 г.	35 568	-	7 426	-	(35 572)	-	-	-	-	7 424
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3я 2025 г.	-	-	507	-	-	-	-	-	-	507
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3я 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	3я 2024 г.	6 580	-	2	-	(6 580)	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3я 2025 г.	21	-	21	-	(21)	-	-	-	-	21
	3я 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	21
Расчеты по ЕНС	3я 2025 г.	942	-	-	-	(210)	-	-	-	-	731
	3я 2024 г.	-	-	941	-	-	-	-	-	-	942
Расходы будущих периодов	3я 2025 г.	6	-	184	-	(6)	-	-	-	-	184
	3я 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6
Итого	3я 2025 г.	8 677	-	148 903	-	(7 945)	-	-	X	-	149 635
	3я 2024 г.	42 444	-	8 661	-	(42 446)	-	-	X	-	8 677

7. Обязательства

Заемные обязательства у общества отсутствуют. В составе краткосрочных обязательств числится краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) и обязательства по резервам ежегодных отпусков (строка 1550 бухгалтерского баланса).

Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс. руб. за 2024 и 2025г отражено в таблице:

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	пенalties, штрафы и иные начисления	погашено	на документах	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 827	73 575	-	(6 600)	-	74 802
	За 2024 г.	46 423	6 828	-	(45 424)	-	7 827
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 607	57 627	-	(6 287)	-	57 247
	За 2024 г.	43 625	6 607	-	(43 625)	-	6 507
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	214	2 818	-	(214)	-	2 018
	За 2024 г.	181	214	-	(181)	-	214
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	998	1 304	-	-	-	2 303
	За 2024 г.	2 617	-	-	(1 619)	-	998
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 730	-	-	-	2 730
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	488	-	-	-	495
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	10 000	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 827	73 575	-	(6 600)	-	74 802
	За 2024 г.	46 423	6 828	-	(45 424)	-	7 827

Обязательства по резервам ежегодных отпусков сформированы в 2025г.

Структура оценочных обязательств в тыс. руб. показана в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	687	-	-	687
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	687	-	-	687
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Бунаков Павел Евгеньевич, доля участия 100%

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 20 млн. руб. и выплачены дивиденды в сумме 10 млн. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ридченко Кристина Евгеньевна с 18.12.2020г, Директор выполняет обязанности Главного Бухгалтера Общества.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный год составила 361 243 тыс. руб., что на 278 177 тыс. руб. выше, чем в прошлом году. Увеличение выручки связано с расширением объема оказываемых услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим годом на 205 120 тыс. руб. Увеличение

себестоимости связано с увеличением доли прямых расходов и увеличением штата сотрудников общества.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенной форме за 2025 год включены:

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор
ООО «Коммуникационная группа М»

Ридченко К.Е.