

## **Общество с ограниченной ответственностью “Журнал Мод”**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное коммерческое наименование – ООО “Журнал Мод”, ОГРН 1037789086345.
- 1.2. Юридический адрес – 129226 г. Москва, ул. Докукина 17, стр. 3, этаж 1, ком. 13.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 26.12.2003 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 58.14.1 - Издание журналов и периодической публикации в печатном виде.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. 4 человека, из которых пенсионеров – 3 человека.
- 1.6. Обособленных подразделений нет.
- 1.7. Уставной капитал составляет 10000 рублей. Участником является: Касаткина Н. А. 100 процентов.
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Общество пользуется льготой, предусмотренной ст. 164 части второй Налогового кодекса РФ, Федеральным законом о внесении изменений и дополнений в статьи 149 и 164 части второй Налогового кодекса РФ от 28.12.2001 г. № 179-ФЗ и Федеральным законом о внесении изменений и дополнений в статьи 149 и 164 части второй Налогового кодекса РФ от 31.12.2002 г. № 195-ФЗ.

### **2. Валюта отчетности**

- 2.1. Бухгалтерская отчетность ООО “Журнал Мод” составлена в тысячах рублей.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

- 3.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **4. Основные положения учетной политики**

- 4.1. Общество относится к микропредприятиям и является с субъектом малого предпринимательства, и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 4.2. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства, являясь микропредприятием. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.
- 4.3. Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывной деятельности Общества в обозримом будущем.

### **5. Методы оценки активов и обязательств**

- 5.1. Основные средства и нематериальные активы:

Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100000 (Сто тысяч) тысяч рублей (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

5.2. Запасы:

Запасы оцениваются по фактической производственной себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обеспечение запасов не создается.

## 6. Доходы и расходы

- 6.1. Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.
- 6.2. Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 16.25.1 от 01.10.2025 года.
- 6.3. Общество на балансе имеет транспортное средство Volkswagen Multivan, регистрационный номер Х124НТ177, первоначальная стоимость – 1228242 (Один миллион двести двадцать восемь тысяч двести сорок два) рубля полностью самортизирована, его балансовая стоимость на конец отчетного периода равна нулю.
- 6.4. Заемные средства привлекаются для пополнения оборотных средств организации. Все условия кредитных договоров соблюдаются.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- 7.1. Выручка организации за отчетный период составила 896000 (Восемьсот девяносто шесть тысяч) рублей, что ниже аналогичного показателя за прошлый год на 443000 (Четыреста сорок три тысячи) рублей.
- 7.2. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на продукцию (журналы) организации, сужением географии продаж журналов, как следствие уменьшение тиража. В связи с этим произошло увеличение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом.
- 7.3. Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы (бумага и офсетная краска) являются импортными.
- 7.4. Основным дебитором Общества является ПАО «АМБ Банк», которое признано банкротом и в отношении которого открыто конкурсное производство.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/Касаткина Н.А./