

Общество с ограниченной ответственностью "ПРИНТ-СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по ОКВЭД 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 96 | - | 2 217 | (1 604) | - | - | X | X | 708 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 333 | (238) | - | - | X | X | 96 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 173 | - | - | - | - | - | 173 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 22 | (22) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 96 | - | 2 044 | (1 604) | - | - | - | - | 535 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 311 | (216) | - | - | - | - | 96 | - |

2.6 Дебиторская задолженность

| 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 | | погашено | списано | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 623 | - | 48 | - | - | - | - | - | 671 | - |
| | 3а 2024 г. | 550 | - | 395 | - | (190) | - | - | - | 623 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 262 | - | 17 | - | - | - | - | - | 279 | - |
| | 3а 2024 г. | 190 | - | 262 | - | (190) | - | - | - | 262 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 316 | - | - | - | - | - | - | - | 316 | - |
| | 3а 2024 г. | 316 | - | - | - | - | - | - | - | 316 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 132 | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | 31 | - | - | - | - | - | 31 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | 45 | - | - | - | - | - | - | - | 45 | - |
| | 3а 2024 г. | 45 | - | - | - | - | - | - | - | 45 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 623 | - | 48 | - | - | - | - | X | 671 | - |
| | 3а 2024 г. | 550 | - | 395 | - | (190) | - | - | X | 623 | - |

2.7 Обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|------------------|----------------------|
| | | | поступило | | списано | | | переклассифицировано |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 913 | 13 | - | (41) | - | 885 | |
| | 3а 2024 г. | 855 | 193 | - | (136) | - | 913 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 724 | 4 | - | (4) | - | 724 | |
| | 3а 2024 г. | 720 | 4 | - | - | - | 724 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 56 | - | - | (33) | - | 23 | |
| | 3а 2024 г. | 3 | 56 | - | (3) | - | 56 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 132 | - | - | (132) | - | - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 42 | 9 | - | - | - | 51 | |
| | 3а 2024 г. | - | 42 | - | - | - | 42 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 91 | - | - | (4) | - | 87 | |
| | 3а 2024 г. | - | 91 | - | - | - | 91 | |
| Итого | 3а 2025 г. | 913 | 13 | - | (41) | - | 885 | |
| | 3а 2024 г. | 855 | 193 | - | (136) | - | 913 | |