

**Общество с ограниченной ответственностью
"ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР «ИНТЕРМЕДИЯ»
ИНН 7807359979 КПП 780701001
ОГРН 1117847165996
198334, Санкт-Петербург г, Народного ополчения пр-кт,
дом № 219, литер А, квартира 49**

Исх. № 1/03-2026 от 01.03.2026 г.

Вх. № _____ от _____

В ИФНС № 22 по Санкт-Петербургу

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР "ИНТЕРМЕДИЯ"» (ООО «ИЦ "ИНТЕРМЕДИЯ"»).
- **ИНН:** 7807359979.
- **Код по ОКПО:** 90857388.
- **Юридический адрес:** 198334, г. Санкт-Петербург, пр-кт Народного Ополчения, дом 219, литер А, квартира 49.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300).

2. Основы составления отчетности и учетная политика Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая формирование упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей. В целях налогообложения организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

3. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

АКТИВ

- Строка 1210 «Запасы» — 1 436 тыс. руб. Представляет собой остатки товаров для перепродажи. Сальдо по счету 41 «Товары» составляет 1 436 347,59 руб. (на 31.12.2024 г. показатель составлял 1 297 тыс. руб.) .
- Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (Дебиторская задолженность) — 612 тыс. руб. Структура задолженности:
 - Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (счет 60.02) — 413 тыс. руб.
 - Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) — 196 тыс. руб.
 - Сальдо по Единому налоговому счету (счет 68.90) — 4 тыс. руб.
- Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 110 тыс. руб. Остатки денежных средств на расчетных счетах организации (счет 51).

ПАССИВ

- Строка 1300 «Капитал и резервы» — 1 456 тыс. руб. Включает:
 - Уставный капитал (счет 80) — 10 тыс. руб.
 - Нераспределенная прибыль (счет 84) — 1 446 тыс. руб.
 - *Справочно:* Уменьшение показателя нераспределенной прибыли по сравнению с 2024 годом (1 973 тыс. руб.) связано с полученным финансовым убытком по итогам работы за 2025 год.
- Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» — 703 тыс. руб.
Структура задолженности:
 - Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02) — 308 тыс. руб.
 - Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01) — 250 тыс. руб.
 - Задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70) — 80 тыс. руб.
 - Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счет 69) — 30 тыс. руб.
 - Задолженность по налогам и сборам (счет 68) — 33 тыс. руб., в том числе налог по УСН (счет 68.12) — 23 тыс. руб. и НДС (счет 68.01) — 10 тыс. руб.
 - Прочие расчеты с кредиторами (счет 76) — 2 тыс. руб.

4. Расшифровка существенных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка (код 2110)** составила 2 133 тыс. руб. (оборот по кредиту 90.01.1). Доходы сформированы за счет реализации издательской продукции, электронных учебных пособий и прав на их использование.
- **Себестоимость продаж (код 2120)** составила 11 тыс. руб. (оборот по дебету 90.02.1).
- **Управленческие расходы (код 2220)** составили 2 285 тыс. руб. (оборот по дебету 90.08.1).
- **Прочие доходы (код 2340)** составили 95 тыс. руб.
- **Прочие расходы (код 2350)** составили 342 тыс. руб. и включают в себя: расходы на услуги банков (9 тыс. руб.), пени и штрафы по налогам (3 тыс. руб.), а также прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету (329 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль (доходы) организаций (код 2410)** — начислен налог в связи с применением УСН в размере 23 тыс. руб. (оборот по дебету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12).

5. Прочая информация События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации, отсутствуют. Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года.

Заместитель генерального директора

(по доверенности №2 от 11.09.2024 г.) _____ / Костина М. М. /