

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Центр полиграфии"

1.2. Юридический адрес :462428, Оренбургская обл., Орск г, Молодежная ул., дом № 6, кв.33

1.3. Дата государственной регистрации:19.02.2007 г.

1.5. Численность сотрудников: 5 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- Золотаев Андрей Владимирович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной вид деятельности: 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Золотаев Андрей Владимирович приказ № 1 от 19.02.2007

Главный бухгалтер Общества: Не предусмотрен штатным расписанием

2. Информация об учетной политике

2.1 Общество согласно ст.4 закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ относится к субъектам малого бизнеса.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы), на основании п.4 статьи 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.3 Основные средства и капитальные вложения

2.3.1 Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения:

- стоимости активов, списываемой в связи с их использованием при осуществлении капвложений;

- амортизации активов, используемых при осуществлении капвложений;

- затрат на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капвложений, и их текущий ремонт;

- зарплат (с начислениями) работников, труд которых используется для осуществления капвложений;

- процентов, связанных с капвложениями;

- иных затрат, непосредственно связанных с осуществлением капвложений;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания и сооружения
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

2.3.3 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» Баланса числятся:

Здание -1 198 тыс. руб.

Машины и оборудование- 3652,0 тыс. руб.

Другие виды ОС-132 тыс. руб.

В 2025 году остаточная стоимость основных средств увеличилась на сумму 1352,0 тыс. руб., в т.ч. по группе ОС « Машины и оборудование»

По строке 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы» Баланса числятся предоставленные займы в сумме 6 559 тыс. руб. Просроченная задолженность по предоставленным займам отсутствует. Возвращено в 2025 году 2001 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе за 2025 год по стр.1170 в графе «На 31 декабря 2024 г.» и по графе «на 31 декабря 2023 г.» отражены финансовые вложения в предоставленные займы 8560 тыс. руб. и 2400 тыс. руб. соответственно. Тогда как эти суммы отражались в Бухгалтерском балансе за 2024 год по строке 1 230 «Финансовые и другие оборотные активы»

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Баланса за 2025 год числится дебиторская задолженность в сумме 11 538 тыс. руб. В 2025 году сумма дебиторской задолженности уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 171 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Баланса числится кредиторская задолженность поставщикам в сумме 383 тыс. руб. с не истекшими сроками погашения. Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 593 тыс. руб.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 328,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 453,0 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с сокращением заказов на услуги по печатанию этикеток и ярлыков, услуг по печатанию рекламной продукции.

Увеличились расходы на оплату труда и налоги с ФОТ, на оплату коммунальных услуг, услуг связи, бухгалтерских услуг по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль уменьшилась с 10 906 тыс. руб. до 2321 тыс. руб. Это связано как с уменьшением выручки от оказания услуг, так и увеличением расходов по сравнению с прошлым годом.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 06.03.2026 года.

Директор ООО «Центр полиграфии»

Золотаев А.В.

