

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

58.11 Издание книг.

Дополнительные виды деятельности:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

В отчетном периоде организация осуществляла оптовую и розничную торговлю, а также осуществляла продажи дистанционным способом через интернет-магазин

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Учетная политика

2.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022

№ 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

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.

ООО "ПОЛЯНДРИЯ ПРИНТ"

Регистр налогового учета за 2025 г.

Расходы по амортизации

Характер расходов			Сумма
Вид расходов			
Статьи затрат			
Дата	Документ	Содержание	
Косвенные расходы			2 551 732,19
Амортизация			2 551 732,19
Амортизация			2 551 732,19
31.01.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.01.2025 № ППБП-000002	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.01.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.01.2025 № ППБП-000001	Амортизация ОС	343 060,72
28.02.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 28.02.2025 № ППБП-000016	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
28.02.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 28.02.2025 № ППБП-000015	Амортизация ОС	198 532,63
31.03.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.03.2025 № ППБП-000029	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.03.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.03.2025 № ППБП-000028	Амортизация ОС	198 532,63
30.04.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.04.2025 № ППБП-000046	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
30.04.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.04.2025 № ППБП-000045	Амортизация ОС	198 532,63
31.05.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.05.2025 № ППБП-000060	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.05.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.05.2025 № ППБП-000059	Амортизация ОС	198 532,63
30.06.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.06.2025 № ППБП-000074	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
30.06.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.06.2025 № ППБП-000073	Амортизация ОС	193 713,35
31.07.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.07.2025 № ППБП-000090	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.07.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.07.2025 № ППБП-000089	Амортизация ОС	193 713,19
31.08.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.08.2025 № ППБП-000104	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.08.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.08.2025 № ППБП-000103	Амортизация ОС	193 713,19
30.09.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.09.2025 № ППБП-000118	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
30.09.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.09.2025 № ППБП-000117	Амортизация ОС	193 713,19
31.10.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.10.2025 № ППБП-000133	Амортизация ОС	191 277,15
31.10.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.10.2025 № ППБП-000134	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
30.11.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.11.2025 № ППБП-000148	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
30.11.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 30.11.2025 № ППБП-000147	Амортизация ОС	191 277,08
31.12.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.12.2025 № ППБП-000162	Признание в расходах арендных платежей	5 488,06
31.12.2025	Бухгалтерская справка (Регламентная операция) от 31.12.2025 № ППБП-000161	Амортизация ОС	191 277,08
Итого			2 551 732,19

Ответственный:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	44 283 809,05
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	11 086 012,26
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	540,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	34 135 070,80
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	89 505 432,11

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	44 500 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.24	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.26	0,00
Итого по строке:	44 500 000,00

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 81	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	61 379 040,61
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 82	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	5 713 392,34
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 99	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	0,00
Итого по строке:	67 102 432,95

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	19,641,721.47
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1,991,291.71
+ плюс	
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-10,500.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА по договорам аренды (лизинга)	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	506,174.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	24,429.18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	614,301.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	100,987.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	2,935,176.85
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	177,555.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1,833,710.23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	70,573.55
Итого по строке:	27,885,420.38

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	14,463,239.18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21	2,741,029.22
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	325,723.45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.07	37,520.00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-161,303.07
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	4,668.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	112,893.00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	608,719.51
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	433,102.62
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	535,444.43
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	5,127.85
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	100,476.01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07	344,190.00
Итого по строке:	19,550,830.46