

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

ООО «Комлиз-Принт»
ИНН 7826027778

1. Общие положения

- 1.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности Организации не применяются.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Комлиз-Принт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. 4 человека.
- 1.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области.

2. Учетная политика

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, за исключением начала применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- 2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль",
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5. Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.	п.6,9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Учет доходов	Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказанных полиграфических услуг. Учет доходов ведется методом начисления. В состав прочих доходов входят в том числе проценты к получению от размещения денежных средств на депозитный счёт.	п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

3. Инвентаризация

3.1. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Детализация отдельных статей баланса

4.1. На 31.12.2025 в строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость оборудования, используемого в основной деятельности Организации, на общую сумму 250 тыс.руб.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы. Строка 1240 бухгалтерского баланса включает расходы будущих периодов и краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 1 393 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с покупателями и заказчиками 976 тыс.руб.
- расчёты с поставщиками и подрядчиками 356 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 6 тыс.руб
- прочие дебиторы 55 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 1066 тыс.руб. Срок погашения краткосрочной кредиторской задолженности не превышает 12 месяцев. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. В состав показателя краткосрочной кредиторской задолженности входят:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 531 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 75 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 382 тыс.руб.
- Расчеты по оплате труда 78 тыс.руб.

5. Формирование показателей отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка за 2025 г. составила 10 643 тыс. руб. и включает информацию о доходах от основного вида деятельности.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимостью продаж и расходы, связанные с управлением Организацией.

Генеральный директор

Клевцов Игорь Викторович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.