

Пояснительная записка к балансу за 2025 год по предприятию ООО «Р.О.С.Печать»

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование фирмы «Распространение. Обработка. Сбор печатной продукции»

1.2. Юридический адрес: 398016, город Липецк, ул. Гагарина, 63а

1.3. Почтовый адрес: 398016, город Липецк, ул. Гагарина, 63а

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 663 000 (шестьсот шестьдесят три тысячи) рублей.

Состав акционеров:

- Егорова Елизавета Альбертовна (доля УК 655 574 рублей);

- Щеглова Ольга Васильевна (доля УК 3 713 рублей);

- Дрепина Светлана Николаевна (доля УК 3 713 рублей).

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 г. № 676).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списывании оценка материалов и товаров производится по средней цене.

2.1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.1.8. Установлены правила исправлений ошибок в бухгалтерском учете при руководстве ПБУ 22/2010. Существенной выявленная ошибка будет считаться свыше 500 000 рублей.

Исправляться данные ошибки будут с помощью корректирующих записей по соответствующим счетам бухучета в корреспонденции со счетом 84.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней цене.

2.2.4. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 г. № 676).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.

2.2.7. Предприятие формирует налоговые регистры с использованием компьютерной техники.

2.2.8. С 1 января 2011 года стоимостной критерий для амортизируемого имущества (основных средств) равен 40 000 рублей- лимит первоначальной стоимости (согласно новой редакции п.1 статьи 256 НК РФ). Все, что не дороже 40 000 рублей списывается как «малоценка», причем всю стоимость единовременно на текущие расходы отчетного периода (согл.п.1 статьи 257 НК РФ)

2.2.9. Согласно принятому Федеральному закону от 26.11.2008 г.№ 224-ФЗ «О внесении изменений в часть первую, часть вторую Налогового Кодекса Российской Федерации и средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697,от 12.09.2008 г. № 676).

2.2.10. Нормированная сумма процентов, учитываемых при расчете налога на прибыль (налоговый учет), исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ.

2.2.11. С 1 января 2015 года в изменениях к учетной политике утвержден налоговый регистр для расчета НДС. (данный регистр создается автоматически по форме, предусмотренной программой).

3. Финансово- хозяйственная деятельность ООО «Р.О.С.Печать».

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1

№ п/п	Основные показатели	2025 год	2024 год
1	Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.	3 822	5 942
2	Поступило ОС, в т.ч., тыс. руб.	123	0
	сооружения	0	0
	транспортные средства	0	0
	прочее	123	0
3	Выбыло ОС, в т.ч., тыс. руб.	2 169	3 069
	сооружения	1 028	2 126
	транспортные средства	1 141	943
	прочее	0	0
4	Накопленная амортизация за период, тыс. руб.	56 717	56 643

3.1.2

	Основные показатели	2025 год	2024 год
1	Дебиторская задолженность т. руб.	7 268	10 033
2	Кредиторская задолженность т. руб.	12 290	30 777
3	Задолженность по социальному страхованию т. руб	1 476	2 096
4	Задолженность перед персоналом	0	352
5	Запасы т. руб.	9 186	12 743

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год составила 69 389 тыс. руб. В составе затрат большую часть занимает затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды - 65%, материальные расходы – 17%, , налоги, коммунальные платежи, консультационные услуги, услуги связи и другие расходы составляют 18%.

4. Социальные показатели.

№ п/п	Показатели	2025 год	2024 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	53	88
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	17 807	27 075
3	Задолженность по социальному страхованию тыс. руб	5 370	8 120

Генеральный директор

ООО «Р.О.С.Печать»



Тимофеев И.А.

Главный бухгалтер

ООО «Р.О.С.Печать»



Чеснокова О.А.