

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Полиграфия и дизайн»

ИНН 6664043443

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Полиграфия и дизайн».

Сокращенное наименование: ООО «Полиграфия и дизайн».

Юридический адрес: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, 133

Дата государственной регистрации: 10.10.1996 г.

ОГРН: 1036605200994

ИНН: 6664043443

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Основной вид деятельности:

ОКВЭД – основной 47.62.2 Торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах.

дополнительный - 46.49.33 - Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами

Руководство:

Директор – Мохорт Ольга Владимировна

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Участники (учредители):

- Мохорт Ольга Владимировна ИНН 665815722266 – 100%;

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 2 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Сведения об аудите:

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится, так как организация является субъектом малого предпринимательства (МСП) и не подпадает под критерии обязательного аудита, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Применяемые стандарты:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»;

- ФСБУ 6/2023 «Основные средства»;

- ФСБУ 25/2023 «Бухгалтерский учет доходов и расходов»;

- иные действующие стандарты.

База оценок:

Активы и обязательства отражены по исторической (первоначальной) стоимости.

Особенности учета в связи со статусом МСП:

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности, в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 08.06.2019 № 1. В обозримом будущем (2026г-2027г) планируется прекращение деятельности.

3. Раскрытие основных показателей отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс (в тыс. руб.)

Показатель	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Пояснения
АКТИВ					
Запасы	1210	0	2 128	-2 128	Товары для перепродажи. Уменьшение запасов связано с планами закрытия предприятия.
Денежные средства	1250	18	19	-1	Остатки на расчетных счетах и в кассе.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	530	112	+418	Включают краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей.
БАЛАНС	1600	548	2 259	-1 711	Уменьшение активов связано со снижением товарного запаса
ПASSИВ					
Капитал (нераспределенная прибыль/убыток)	1300	494	1 978	-1 484	Уменьшение обусловлено убытком 2025 года (1 484 тыс. руб.). Дивиденды не выплачивались. Движение нераспределенной прибыли соответствует данным отчета о финансовых результатах (см. раздел 3.2).
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	54	281	-227	Задолженность перед бюджетом по налогам, персоналом по заработной плате, поставщикам. Уменьшение связано с уменьшением закупок товаров
БАЛАНС	1700	548	2 259	-1 711	Пассив сбалансирован с активом.

Пояснение к изменению капитала:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2024 составляла 1968 тыс. руб. За 2025 год получен убыток в размере 1484 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Выплаты за счет прибыли не производились. Таким образом, на 31.12.2025 нераспределенная прибыль равна 484 тыс. руб, что в сумме с уставным капиталом 10 тыс. руб. формирует показатель «Капитал» в размере 494 тыс.руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах (в тыс. руб.)

Показатель	Код строки	2025	2024	Изменение	Пояснения
Выручка	2110	1 349	3 256	- 1 907	Снижение выручки связано со снижением объема продаж.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	-2 812	-3 085	+273	Уменьшение расходов связано со снижением выручки.
Прочие доходы	2340	0	1	-1	
Прочие расходы	2350	-12	-1 364	-1 352	
Налог при УСН	2410	-9	-34	-25	Исчислен в соответствии с главой 26.2 НК РФ (объект «доходы минус расходы»). В 2025 году уплачивается минимальный налог
Чистая прибыль	2400	-1 484	-1 226	+258	Увеличение убытка связано с опережающим ростом расходов по сравнению с доходами.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 14 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к связанным сторонам организации относятся:

- Мохорт Ольга Владимировна ИНН 665815722266 – 100%

ФИО	Договор	Выплаты (тыс.руб)
ИП Мохорт Ольга Владимировна	Договор рассрочки по поставке товара от 10.12.2024г	426

Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

5. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и учетной политикой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация следующих объектов:

Объект инвентаризации	Дата проведения	Результат
Основные средства	20.12.2025 – 31.12.2025	Расхождений не выявлено
Товарно-материальные ценности	20.12.2025 – 31.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства в кассе и на счетах	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	Подтверждены актами сверок
Финансовые вложения	31.12.2025	Соответствуют данным регистров

6. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты, иные формы поддержки) не предоставлялась.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации, не выявлено.

Директор

_____ Мохорт О.В.