

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.3026г и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Автограф-Принт"**

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Автограф-Принт"

(ИНН 5402176275 зарегистрировано по адресу: Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Владимировская д.4 кв.14

Дата образования .21.12.2002г.

Основной вид деятельности: Прочие виды полиграфической деятельности

(ОКВЭД 18.12).

Среднесписочная численность: 5 человек.

ООО «Автограф-Принт» относится субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ.

Организация применяет УСН-Доходы

2. Учетная политика

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                           | Основание                            |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                            | 2.4 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.                                                                                                                                                         | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                           |
| 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»                                                                                                                                                                       |
|                                                      | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                                                             |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)                                                                                                                                                                                                                    | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| Учет полуфабрикатов собственного производства        | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-                                                                                                                                     |



|                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                              | "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".                                                                                            | хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции                                              | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).                                                                            | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н                                                                                                                                                   |
|                                                                                              | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                          | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                    | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                                                                                           |
|                                                                                              | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Учет общехозяйственных расходов                                                              | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                     | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                                                                                           |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                                                                                                                      |

Директор

П.Н.Поляков



### 3. Табличные пояснения ( в тыс.руб.)

#### Движение основных средств ( в тыс.руб.)

| Наименование | На начало года | Поступило | Выбыло | Амортизация | На конец года |
|--------------|----------------|-----------|--------|-------------|---------------|
| Оборудование | 3970           | 483       | 0      | 3948        | 505           |

#### Расшифровка запасов (в тыс.руб.)

| Наименование      | На начало года | Поступило    | Затраты     | Выбыло     | На конец года |
|-------------------|----------------|--------------|-------------|------------|---------------|
| Материалы         | 0              | 1545         | 1322        | 0          | 223           |
| Незавершенное про | 9408           | 8651         | 6869        | 0          | 11190         |
| Товары            | 0              | 429          | 0           | 162        | 267           |
| <b>Стр. 1210</b>  | <b>9408</b>    | <b>10625</b> | <b>8191</b> | <b>162</b> | <b>11680</b>  |

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование     | На начало года | Поступило    | Затраты      | Выбыло   | На конец года |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| Банк             | 126            | 14741        | 14798        |          | 69            |
| Касса            | 109            | 853          | 962          | 0        | 0             |
| <b>Стр. 1250</b> | <b>235</b>     | <b>15594</b> | <b>15760</b> | <b>0</b> | <b>69</b>     |

#### Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование          | На начало года | Поступило    | Затраты      | Выбыло   | На конец года |
|-----------------------|----------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| Депозитный счет       |                |              |              |          | 0             |
| Предоставленные займы | 8030           | 3645         | 5932         | 0        | 5743          |
| Д-т задолж-ть         | 330            | 8285         | 8436         |          | 179           |
| <b>Стр. 1230</b>      | <b>8360</b>    | <b>11930</b> | <b>14368</b> | <b>0</b> | <b>5922</b>   |

#### Капитал и резервы

| Наименование             | На начало года | Поступило    | Затраты      | Выбыло   | На конец года |
|--------------------------|----------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| Уставный капитал         | 10             |              |              |          | 10            |
| Нераспределенная прибыль | 16899          | 11319        | 11289        | 0        | 16929         |
| <b>Стр. 1370</b>         | <b>16909</b>   | <b>11319</b> | <b>11289</b> | <b>0</b> | <b>16939</b>  |

#### Долгосрочные заемные средства

| Наименование     | На начало года | Поступило  | Затраты  | Выбыло   | На конец года |
|------------------|----------------|------------|----------|----------|---------------|
| Заемные средства | 8              | 162        |          |          | 170           |
|                  |                |            |          | 0        | 0             |
| <b>Стр. 1410</b> | <b>8</b>       | <b>162</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>170</b>    |

#### Кредиторская задолженность

| Наименование          | На начало года | Поступило | Затраты | Выбыло | На конец года |
|-----------------------|----------------|-----------|---------|--------|---------------|
| Рсчеты с покупателями | 947            | 11404     | 11483   |        | 868           |

|                         |             |              |              |          |             |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| Рсчеты с поставщиками   | 117         | 6359         | 6433         |          | 43          |
| Расчеты с бюджетом      | 97          | 577          | 587          | 0        | 87          |
| Страховые фонды         | 29          | 544          | 536          |          | 37          |
| Расчеты по оплате труда | 42          | 1833         | 1843         |          | 32          |
| Разные кредиторы        |             |              |              |          | 0           |
|                         |             |              |              |          | 0           |
| <b>Стр. 1700</b>        | <b>1232</b> | <b>20717</b> | <b>20882</b> | <b>0</b> | <b>1067</b> |

#### 4. События после отчетной даты

Ведем работу по уменьшению издержек предприятия

Директор

П.Н.Поляков

