Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ОфПоли» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ОфПоли" создано 21 января 2011г.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля полиграфическим оборудованием и расходными материалами;
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию полиграфического оборудования .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ОфПоли» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация , являясь СМП , применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.1.4. Организация , являясь СМП , праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета , на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1.5. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.1.6. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности

последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету(п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала легковой автомобиль по договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-258966-24 от 15.03.2024г.

3.1.2. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов.

Выручка от реализации полиграфического оборудования и расходных материалов 26 636 (тыс. руб.),

Выручка от реализации услуг по ремонту и ТО полиграфического оборудования 763 (тыс. руб.)

4.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

4.3. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 13 тыс. руб., в том числе:

- резерва по сомнительным долгам - 13 тыс. руб.

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.2. Иная информация

5.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

6. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.[2]	3845	(587)		( )		(782)				3845	(1369)
	за 2024 г.[3]	0	( )	3845	( )		(587)				3845	(587)
в том числе:	за 2025 г.[2]	3845	(587)		( )		(782)				3845	(1369)
Автомобиль легковой	за 2024 г.[3]	0	( )	3845	( )		(587)				3845	(587)

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 2025 г.[2]	2791	( )	20087	( )			X	X		2810	( )
	за 2024 г.[3]	2155	( )	14730	(14094)			X	X		2791	( )
в том числе:	за 2025 г.[2]	2788	( )	19947	(19927)						2808	( )
Товары	за 2024 г.[3]	2155	( )	14214	(13580)						2789	( )
в том числе:	за 2025 г.[2]	2	( )	140	(141)						1	( )
Материалы	за 2024 г.[3]	0	( )	516	(514)						2	( )

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	13	( )			( )	( )			13	(13)
	за 20 24 г.[3]	13	( )			( )	( )			13	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	13	( )			( )	( )			13	(13)
Покупатели сч. 62.01	за 20 24 г.[3]	13	( )			( )	( )			13	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	1258	( )	46689		(46488)	( )			1459	( )
	за 20 24 г.[3]	585	( )	32911		(32238)	( )			1258	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	979	( )	12453		(12717)	( )			715	( )
Поставщики сч. 60.02	за 20 24 г.[3]	280		11119		(10420)				979	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	79	( )	32902		(32873)	( )			108	( )
Покупатели сч. 62.01	за 20 24 г.[3]	228	( )	21455		(21604)	( )			79	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	9	( )			( )	( )			9	( )
Налоги сч. 68	за 20 24 г.[3]	9	( )			( )	( )			9	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	191	( )	1334		(898)	( )			627	( )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 24 г.[3]	68	( )	337		(214)	( )			191	( )
Итого	за 20 25 г.[2]	1271	( )	46689		(46488)	( )		X	1472	(13)
	за 20 24 г.[3]	598	( )	32911		(32238)	( )		X	1271	( )

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.[2]	3246			(766)	( )		2480
	за 2024 г.[3]	0	3845		(599)	( )		3246
в том числе:	за 2025 г.[2]	3246			(766)	( )		2480
финансовая аренда (лизинг)	за 2024 г.[3]	0	3845		(599)	( )		3246
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.[2]	741	39029		(38932)	( )	X	838
	за 2024 г.[3]	310	29760		(29329)	( )	X	741
в том числе:	за 2025 г.[2]	360	19711		(19905)	( )		166
Поставщики сч. 60.01	за 2024 г.[3]	30	18248		(17918)	( )		360
в том числе:	за 2025 г.[2]	157	10254		(10359)	( )		52
Покупатели сч. 62.02	за 2024 г.[3]	9	6183		(6035)	( )		157
в том числе:	за 2025 г.[2]	188	8412		(8033)	( )		567
Налоги сч. 68	за 2024 г.[3]	240	4887		(4939)	( )		188
в том числе:	за 2025 г.[3]	36	652		(635)	( )		53
Страховые взносы сч. 69	за 2024 г.[3]	31	442		(437)	( )		36
Итого	за 2025 г.[2]	3987	39029		(39698)	( )	X	3318
	за 2024	310	33605		(29928)	( )	X	3987

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	140	508
Затраты на оплату труда	2253	1640
Отчисления на социальные нужды	652	435
Амортизация	782	587
Прочие затраты	1095	948
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	19807	13415
Итого по элементам	24729	17533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	24729	17533

Директор ООО "ОФПоли _____ В.Т. Костеж

27.03.2026