

Общество с ограниченной ответственностью «Печатный Дом»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

«27» марта 2026г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Печатный Дом» (далее – Общество) за 2025 год., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Печатный Дом».

1.2. Юридический адрес – 127550, Москва г, Прянишникова ул, дом № 19А, строение 4, этаж 2, помещение I, комната 29-32,43-55,

1.3. Дата государственной регистрации – 28.08.2002г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 человек.

1.6. Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

70% доли уставного капитала Слащилиной Надежды Фуадовны

30% доли уставного капитала Портнова Бориса Иосифовича

1.7. Фактический вид деятельности: Прочие виды полиграфической деятельности (18.12)

1.8. Исполнительным органом в отчетном периоде являлся генеральный директор – Слащилина Надежда Фуадовна.

Информация об основном управленческом персонале:

Генеральный директор- Слащилина Надежда Фуадовна

Главный бухгалтер – Горбунова Ирина Владимировна

2. Учетная политика

2.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

Организация является субъектом малого предпринимательства и представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).

- ПБУ 18/01 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством РФ.

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.2. Учет основных средств – ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и Налоговым Кодексом РФ:

- к основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течении срока продолжительностью более 12 месяцев.

Оценка данного имущества;

- первоначальная стоимость основных средств формируется без учета НДС;

- к учету в качестве основных средств принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление ОС. Суммы, уплаченные за доставку и приведение в пригодное для использования состояние входят в первоначальную стоимость основного средства;

- амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом без применения понижающего коэффициента, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств

Срок полезного использования основных средств устанавливается из ожидаемого срока использования объекта ОС на основании ОКОФ в соответствии с амортизационными группами, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, срок полезного использования относится к элементам амортизации. Он определяется при признании объекта в бухгалтерском учете, но не остается неизменным впоследствии. Срок полезного использования (СПИ) подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ конкретного объекта

или однородной группы объектов, проверка проводится в течение года.

- начисление амортизационной премии не производится;
- затраты на текущий ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы;
- ремонтный фонд не создается
- переоценка ОС не производится

2.3. Учет материальных ценностей ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н) и Налоговым Кодексом РФ:

- ☐ основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ;
- ☐ МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости;
- ☐ оценка материалов используемых в производстве продукции (товаров, работ, услуг) определяется методом средней стоимости номенклатуры.

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

2.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются: - в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев; в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев. В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.7 Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу и управленческих расходов (счет 26)– расходы

списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Задолженность признается сомнительной в случаях: - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника; - при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства. Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.)

2.9. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.10. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.11. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31 декабря.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам финансово- хозяйственной деятельности в течение 2025 года получена прибыль в сумме 953 тыс. руб. Руководство не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

4.Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г. составляет 2 тыс.руб. Срок погашения январь 2026г.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Материальные и внеоборотные активы.

Основные средства :

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 192	(4 381)	632			(5 425)						10 824	(5 425)
	За 2024 г.	8 751	(4 049)	391			(4 381)						10 192	(4 381)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 192	(4 381)	-	-	-	(5 425)	-	-	-	-	-	10 824	(5 425)
	За 2024 г.	8 751	(4 049)	-	-	-	(4 381)	-	-	-	-	-	10 192	(5 425)

Запасы

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.	5 486		50 931	(51 868)			X	X	5 022	
	За 2024 г.	6 299		53 044	(53 857)			X	X	5 486	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 486		50 931	(51 868)					5 022	
	За 2024 г.	6 299		53 044	(53 857)					5 486	

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8.1. Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г.

представлена следующим образом:

Вид деятельности	2025г.	2024г.
Основной вид деятельности (прочая реализация полиграфической продукции)	96 974,00	96 974,00

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)(В тыс. руб) В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	2025г.	2024г.
Материальные затраты	51 868=	53 856=
Амортизация	5 425=	4 381=
Оплата труда	20 795=	14 942=
Прочее	22 043=	21 851=

Налог на прибыль (стр. 2410) В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25 %.

Расход по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму 471 тыс. руб.

Генеральный директор



/Слащилина Н.Ф./