

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фотофабрика"

Дата государственной регистрации: 13.10.2015

ИНН/КПП: 5017108139/504801001

Юридический адрес: 142300, Московская обл., г.Чехов, Полиграфистов, дом 1

Основной вид деятельности: 74.20 - Деятельность в области фотографии

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основные положения учетной политики

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2. Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (без принятия к учету на сч. 10).
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

4. Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

5. Отказ от применения ряда стандартов:

Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).

6. Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	32 365	31 534
Накопленная амортизация	(11 666)	(16 352)
Остаточная стоимость	20 699	15 182

Состав основных средств:

- Оборудование взятое в лизинг — 13 941 тыс. руб.
- Накопленная амортизация (лизинг)- 5 476 тыс. руб
Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Запасы (код 1210)

Показатель.	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Товары	0	4 339
Материалы	16 704	21 526
Итого	16 704	25 865

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Дебиторская задолженность

Показатель.	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	33 278	17 528
Прочая задолженность	1 009	70
Итого	34 287	17 598

Просроченная дебиторская задолженность: 459 тыс. руб. (свыше 90 дней).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.3. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 35 927 тыс. руб.

3.4. Прибыль и налоги

Текущий налог на прибыль (налог при УСН) за отчетный год составил 1 554 тыс. руб.

Убыток за отчетный год составил (7876)

Генеральный директор



/Чернышева И.В /

Дата «30» марта 2026 г.