

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

Общество	Общество с ограниченной ответственностью "ЭТИКОР ИН"
ИНН	5036053598
КПП	503601001
ОГРН	1035007215154
Налогообложение	ОСНО, относится к МСП, применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета
ОКВЭД	18.12(Прочие виды полиграфической деятельности)
ОКПО	13365393
Уставный капитал	1 500 000,0руб
Учредители и их доли	Гайдученя Леонид Викторович -50% Шкрунина Наталья Александровна – 50%
Юридический адрес	142105, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, ул Большая Серпуховская, д. 43, стр. 9
Директор	Шкрунина Наталья Александровна
Главный бухгалтер	Фролова Алевтина Александровна

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО "ЭТИКОР ИН" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

а) Общество формирует Упрощенную бухгалтерскую отчетность, используя право согласно п. 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», как субъект малого предпринимательства.

При составлении отчетности применялся бухгалтерский стандарт ФСБУ 4/2023

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

б). Основные положения учетной политики:

1. Учетная политика разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н .

- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

3. Основные средства:

- стоимостной лимит для основных средств свыше 100тыс.руб;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020).

4. Учет аренды:

- не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

5. Оценка при списании МПЗ:

- применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- осуществляется по средней стоимости.
- не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения

6. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

7. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

8. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Резерв по сомнительным долгам - создаются

В) Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год (тыс. руб):

1. Выручка составила:
Всего: 222 113,0

В т.ч.

- Продажа товаров — 1 298,0
- Полиграфические услуги — 213 012,0
- Аренда - 7 803,0 .

2. Затраты составили: 206 834 ,0

В т.ч

- Материальные затраты — 88 332,0;
- Затраты на оплату труда — 74 062,0;
- Отчисления на социальные нужды — 14 825,0
- Амортизация — 10 791,0;
- Прочие затраты — 18 824,0.

3. Прочие доходы: 21 696,0

В т.ч.

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов — 1 787,0;
- Иная операционная деятельность — 254,0;
- Прочая — 19 655,0.

4. В наличии у Общества есть Основные средства (остаточная стоимость на 31.12.2025г)

- Здания — 2 897,0;
- Оборудование — 43 270,0;
- Офисное оборудование — 83,0;
- Транспортные средства — 10 692,0;
- Прочие — 100,0
- Земельные участки — 1 460,0;

5. На основании Решения учредителя, в 2025 году были выплачены дивиденды в размере —6 250,0,0.(если нет убрать)

6. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составила — 26 246, 0

в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 633,0;
- Расчеты с покупателями и заказчиками (минус резерв по сомнит. долгам)- 23 061 ,0 ;
- Сальдо по ЕНС - 1 969,0,0 ;
- Расчеты с персоналом по оплате труда - 6,0;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям — 512,0;
- Расходы будущих периодов — 64,0.

7. Кредиторская задолженность — 22 916 ,0;

в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 8 518,0;
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 1 118,0;
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками — 4 646,0;
- Расчеты по налогам и сборам - 599,0;
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 6 751,0;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 1 284,0;

Дата подписания корректировочной отчетности: «17» апреля 2026 г.

Директор ООО " ЭТИКОР ИН " _____ Шкрунина Н. А.

