

Текстовая часть пояснений ООО «Флексопечать» к бухгалтерской(финансовой) отчётности за 2025год

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Флексопечать», сокращенное название ООО «Флексопечать», ИНН 2310068725 КПП 231001001, далее (Общество) зарегистрировано 01.07.2002г. Регистрационная палата администрации г.Краснодара, ОГРН № 1022301605160. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 32 человека. Общество зарегистрировано по адресу: 350010 г.Краснодар, ул.Зиповская 5/9 офис 2

Уставный капитал Общества 15000 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году были: Прочие виды полиграфической деятельности код ОКВЭД 18.12

Учредитель Общества:

- Косинская Елена Юрьевна доля 50%;
- Косинский Андрей Владимирович доля 50%.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Косинская Е.Ю.	Директор	Б/Н от 17.12.2018	17.12.2018-27.12.2025
Наумцев Е.С.	Директор	Доп.согл.№1 к труд. договору Б/н от 01.04.2013	28.12.2025-28.12.2030

Ограничений полномочий у директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год утвержденной приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 01.01.2025г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 года производило расчёты в иностранных валютах.

Нематериальные активы

Общество по учёту имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды .

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании НУ амортизации регулируется главой 25 Налогового кодекса РФ. Согласно статье 256 НК РФ, Методических указаний по учету ОС, «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы», утвержденного Постановлением Правительства РФ (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

Наличие и движение основных средств руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	56 380 915,37	14 359 073,78	42 021 841,59	20 701 108,84	2 863 462,14	20 176 108,84		56 905 915,37	17 222 535,92	39 683 379,45
Сооружения	10 316 278,04	2 390 984,17	7 925 293,87		1 101 999,20			10 316 278,04	3 492 983,37	6 823 294,67
Машины и оборудование (кроме офисного)	216 618 959,85	59 979 509,65	156 639 450,20	6 438 736,29	26 155 314,01	77 613 915,42	34 910 177,86	145 443 780,72	51 224 645,80	94 219 134,92
Офисное оборудование	1 486 845,36	1 483 954,55	2 890,81		2 890,81	359 876,81	359 876,81	1 126 968,55	1 126 968,55	
Транспортные средства	5 676 903,33	2 638 063,47	3 038 839,86		815 168,31	1 700 000,00	408 574,86	3 976 903,33	3 044 656,92	932 246,41
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 090 201,96	733 345,82	356 856,14		167 373,14			1 090 201,96	900 718,96	189 483,00
Другие виды основных средств	3 871 913,88	280 410,69	3 591 503,19		365 237,64			3 871 913,88	645 648,33	3 226 265,55
Итого	295 442 017,79	81 865 342,13	213 576 675,66	27 139 845,13	31 471 446,25	99 849 901,07	35 678 629,53	222 731 961,85	77 658 167,85	145 073 804,00
В том числе инвестиционная недвижимость										20 176 108,84

Остаточная стоимость на 31.12.2025 основных средств - 145073804 руб. за минусом инвест.недвиж. 20176108,84 руб. = 124 898 695 руб.16коп.

Незавершенные капитальные вложения руб.

Наименование показателя	На начало	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Пожарная эвакуационная лестница		525000		525000	
Система отопления офисных и производственных помещений в пгт.Афипский	6910814,83				6910814,83
Труба вытяжной системы WEIGANG		310667,47			310667,47
ИТОГО					7221482,3

Инвестиционная недвижимость отражена на сч.03, сдача помещений в аренду на 5 лет стоимость на 31.12.2025 — 20176,11 тыс.руб.

5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Утверждён приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н).

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах:

Учет товаров на оптовых складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров с оптового склада производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО);

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

8. Кредиты и займы

Общество в 2025г. заключало договоры займа, долгосрочные договоры сроком на 2 года и более, краткосрочные договоры и займы сроком на 12 месяцев. Кредитные договоры с банками не заключались. Кредиторская задолженность по долгосрочным, краткосрочным займам отсутствует. Дебиторская задолженность по предоставленным займам на 31.12.2025г. - 1041,6 тыс.руб.

9. Расчёт налога на прибыль

В 2025году Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02, является малым предприятием, применяет упрощенный бух.учет.

10. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров, услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, услуг и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Учёт готовой продукции ведется по нормативной себестоимости без применения счета 40 «Готовая продукция». Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 23 «Вспомогательные производства»

12. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

13. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2024г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2024 г. 399800 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2024г. Составили 371962 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. Составила 197702 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. Составили 189310 тыс.руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025год.

№	Наименование показателей	2025год сумма(тыс.руб.)
1.	Выручка	438213,33
2.	Издержки обращения всего:	421824,04
	в том числе	
2.1	Амортизация	31471,45
2.2	Материальные расходы	267041,31
2.3	Оплата труда	36032,08
2.4	Страховые взносы	7641,38
2.5	Прочие расходы	79637,82
3.0	Прочие доходы и расходы	

	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	2745,39
3.1.1	проценты к получению	2745,39
4.1	Уплата процентов за банковский кредит, займы	5,4
4.2	Прочие доходы	86323,65
	в том числе:	
4.2.1	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	74220
4.2.2	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	3485,65
4.2.3	прочие доходы	8618
4.3	Прочие расходы:	53694,6
	в том числе:	
4.3.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	5291,16
4.3.2	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	43995,16
4.3.3	другие расходы	4408,28
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	51758,33
6.0	Налог на прибыль	12983
7.0	Чистая прибыль	38775,33

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с прибылью в сумме 38775 тыс. рублей.

17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральн. выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал		
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	722,3	7230,94
3	Бензин автомобильный	тонн	4,03	265,79
	Всего			7496,73

18. Информация о дебиторской кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность:

Наименование	Сумма тыс.руб.	не подтверждено на 31.12.25 тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	25108	45
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4512	2
Единый налоговый счет	5378	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	33	
Расчеты с подотчетными лицами	131	
Расчеты с персоналом по займам выданным	1041	
ИТОГО	36205	47

Кредиторская Задолженность:

Наименование	Сумма тыс.руб.	не подтверждено на 31.12.25 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	996	0,5
Расчеты с покупателями и заказчиками	198	116,5
Расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль, Транспортный налог, Налог на Имущество, Налог на воду)	564	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5892	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	667	
ИТОГО	8316	117

19. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

20. Информация о совместной деятельности

В течении 2025года Общество (не) принимало участия в совместной деятельности.

21. Информация о связанных сторонах

ФИО		Доля	Сделки
Косинская Елена Юрьевна	Директор	50%	Займ
Косинский Андрей Владимирович	Участник	50%	
Совет Директоров	Член Совета директоров		Уставом не предусмотрено

Бенефициары

ФИО	Доля	Должность
Косинская Елена Юрьевна	50%	Директор
Косинский Андрей Владимирович	50%	Физ.лицо

22. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – **есть/нет**

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - формируются по страховым взносам , по вознаграждениям работникам ;

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - есть/нет

23. События после отчетной даты

СПОД

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Как следствие, с 24.02.2022 года, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам нестабилен, ТМЦ для полиграфического производства закупается за рубежом, так как многие материалы не производятся в РФ, Курсы Валют влияют на развитие полиграфического бизнеса. Так же в результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, было увеличено — с 9,5 до 21% ключевая ставка остается на высоком уровне, на момент формирования отчетности 16%.

Планируется изменение доли собственников в 2026 году, что может оказать влияние на деятельность предприятия.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

24. Выплаты исполнительному органу.

В течении отчетного периода Директором за 2025 год получен доход в размере 4369 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 607, 9 тыс. руб.

25. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров:

- вознаграждения по итогам работы за финансовый год - не выплачивались;
- компенсации — не выплачивались
- выплачена обществом доля 50% Косинской Елене Юрьевне — 221427 тыс.руб.

Директор



Е.С.Наумцев