

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ф-Граф»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Граф» (далее – Организация) ИНН 6167200819, КПП 616601001, ОГРН 1216100011412, дата регистрации 21.04.2021. Адрес местонахождения: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, д.11, пом.1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Доротенко Владимир Анатольевич — 50% доли в уставном капитале, занимал должность директора организации до 27.11.2025; 27.11.2025 года умер. Срок вступления в наследство наступает после 27.05.2026.
 - Марабаев Кирилл Шотаевич — 50 % доли в уставном капитале
- 1.4. Орган управления обществом: Директор - Колышкина Ирина Викторовна, действующая на основании Приказа № 01 от 03.12.2026.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Прочие виды полиграфической деятельности – ОКВЭД 18.12.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляла 11 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5 (облачная)

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 52 510.212 тыс. руб. в т.ч. НДС 8 751,702 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 53 581.312 тыс. руб. в т.ч. НДС 8 930,219 тыс. руб

Прибыль по результатам 2025 года составила 7.811 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 23.250 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Бобинорезательная машина, модель SH-1300 (10702070/261222/3466203, Китай) стоимостью 1 166. 666 тыс. руб.,

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по Договору аренды нежилого помещения № №23.2025 от 27.06.2025, заключенному с ИП Кондратенко И.Н. ИНН 615007972575 по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Садовая, 128. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 150,000 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует производственное помещение по договору аренды нежилого помещения № б/н от 01.01.2015 с ИП Клейносов Я.В. ИНН 616477779194 по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, д.11, пом.1 Стоимость арендной платы за 2025 год составила 5 046,9 тыс. руб.

Также Организация арендует печатное оборудование по Договору № 1 от 17.05.2023. с ООО "СК ТРАНСРЕМСЕРВИС" ИНН 6165211156 . Стоимость арендной платы за 2025 год составила 2 400,000 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производила операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда оборудования
- приобретение ОС
- займы

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Доротенко Владимир Анатольевич	50% доли в уставном капитале, занимал должность директора организации до 27.11.2025
Доротенко Владимир Анатольевич	100 % доли в уставном капитале, занимал должность генерального директора организации ООО "СК ТРАНСРЕМСЕРВИС" ИНН 6165211156

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г. руб	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Доротенко Владимир Анатольевич	ООО "СК ТРАНСРЕМСЕРВИС" Договор аренды оборудования № 1 от 17.05.2023	3 825 793,42	2 424 200,85	1 353 360,18	-
	ООО "СК ТРАНСРЕМСЕРВИС" Договор займа № 1 от 17.04.2023	2 077 734,26	237 004,88		
	ООО "СК ТРАНСРЕМСЕРВИС" Договор купли оборудования № 1/04- 25 от 01.04.2025	1 167 439,00	1 166 666	772,33	
	Акт взаимозачета от 31.12.2025 Договор аренды оборудования № 1 от 17.05.2023			1 354 132,51	

Начислено заработной платы директору Доротенко Владимир Анатльевич за 2025 год - 272518,44 рублей

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Ф-Граф»

И.В. Кольшкина

«17» февраля 2026 г.