Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 918	(418)	-	-	-	(1 002)	-	-	-	-	-		2 918	(1 420)
	За 2024 г.	-	-	2 918	-	-	(418)	-	-	-	-	-		2 918	(418)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 499	2 501	-
в том числе: ПО Cloudflow комплект (Hybrid прил. №1)	1 123	1 872	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 918	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	481 703	(20 589)	86 191	(287)	287	(42 596)	-	-	-	-	-	567 607	(62 898)
	За 2024 г.	38 923	(1 029)	443 118	(338)	338	(19 899)	-	-	-	-	-	481 703	(20 589)
в том числе: Машины о оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	478 271	(19 601)	86 191	-	-	(41 743)	-	-	-	-	-	564 461	(61 344)
	За 2024 г.	37 064	(475)	441 207	-	-	(19 126)	-	-	-	-	-	478 271	(19 601)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	119 981	(9 120)	82 080	(98 040)	20 520	(49 226)	-	-	-	104 021	(37 826)
	За 2024 г.	-	-	153 803	(33 822)	33 822	(42 942)	-	-	-	119 981	(9 120)
в том числе: ППА : Аренда	За 2025 г.	119 981	(9 120)	82 080	(98 040)	20 520	(49 226)	-	-	-	104 021	(37 826)
	За 2024 г.	-	-	153 803	(33 822)	33 822	(42 942)	-	-	-	119 981	(9 120)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	570 904	631 791	229 307
в том числе: Машины о оборудование (кроме офисного)	503 117	458 670	36 589
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	59 816	-	108 455	-	-	(168 271)	-	-
	За 2024 г.	183 987	-	319 467	-	(520)	(443 118)	59 816	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 426	-	167 907	-	(21 529)	(153 803)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	971 180	-	-	(75 530)	-	-	-		895 650	-
	за 2024 г.	75 680	-	895 500	-	-	-	-		971 180	-
в том числе: Доля УК ООО "ОБЛСПЕЦТОРГ"	за 2025 г.	895 500	-	-	-	-	-	-		895 500	-
	за 2024 г.	-	-	895 500	-	-	-	-		895 500	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	15 084	-	-	-	-	-	-		15 084	-
	за 2024 г.	17 991	-	10 626	(13 534)	-	-	-		15 084	-
в том числе: АО "ПСКБ"	за 2025 г.	15 084	-	-	-	-	-	-		15 084	-
	за 2024 г.	17 991	-	10 626	(13 534)	-	-	-		15 084	-
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.	986 264	-	-	(75 530)	-	-	-		910 734	-
	за 2024 г.	93 671	-	906 126	(13 534)	-	-	-		986 264	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	1 091 638	-	18 486 833	(18 240 161)	-	-	X	X	843 497	-
	За 2024 г.	684 483	-	17 461 270	-16557518346	-	-	X	X	1 091 638	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	755 626	-	4 644 542	(4 801 525)	-	-	9 927 898	-	598 643	-
	За 2024 г.	544 046	-	4 692 461	(4 480 881)	-	-	9 401 597	-	755 626	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	15 705	68 538	49 162
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15 705	68 538	49 162
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 298 680	(3 697)	530 612	1 990	(743 377)	-	(3 697)	3639	1 084 150	(1 700)
	за 2024 г.	1 409 853	(6 430)	624 207	728	(842 395)	-	(6 430)	119 147	1 298 680	(3 697)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 060 300	(3 697)	482 902	-	(522 065)	-	(3 697)	-	1 013 743	(1 700)
	за 2024 г.	1 082 104	(6 430)	474 954	-	(483 898)	-	(6 430)	-	1 060 300	(3 697)
Авансы выданные	за 2025 г.	122 659	-	46 624	315	(118 068)	-	-	-	51 530	-
	за 2024 г.	264 920	-	116 279	728	(259 268)	-	-	-	122 659	-
Прочая	за 2025 г.	115 721	-	1 086	1 675	(103 244)	-	-	3639	18 877	-
	за 2024 г.	62 829	-	32 974	-	(99 230)	-	-	119 147	115 721	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	за 2025 г.	1 298 680	(3 697)	530 612	1 990	(743 377)	-	(3 697)	3639	1 084 150	(1 700)
	за 2024 г.	1 409 853	(6 430)	624 207	728	(842 395)	-	(6 430)	119 147	1 298 680	(3 697)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям	балансовая стоимо	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступление		списано			
			в результате хозяйственных операций (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси-фицировано	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	972 150	867 574	-	(1 275 412)	-	-	564 312
	за 2024 г.	274 874	867 081	-	(30 631)	-	(139 174)	972 150
в том числе: кредиты	за 2025 г.	105 955	2 574	-	(108 529)	-	-	-
	за 2024 г.	274 874	886	-	(30 631)	-	(139 174)	105 955
займы	за 2025 г.	800 000	865 000	-	(1 130 000)	-	-	535 000
	за 2024 г.	-	800 000	-	-	-	-	800 000
прочая	за 2025 г.	66 195	-	-	(36 883)	-	-	29 312
	за 2024 г.	-	66 195	-	-	-	-	66 195
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 053 405	169 328	182 854	(765 802)	(141)	3639	643 283
	за 2024 г.	618 246	700 147	41 782	(440 096)	(760)	134087	1 053 405
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	798 690	80 839	-	(409 941)	-	-	469 588
	за 2024 г.	504 442	564 368	-	(270 120)	-	-	798 690
авансы полученные	за 2025 г.	30 511	4 160	-	(27 070)	(141)	-	7 460
	за 2024 г.	51 449	20 007	-	(40 184)	(760)	-	30 511
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	156 313	59 798	-	(139 176)	-	3669	80 574
	за 2024 г.	55 481	63 862	-	(97 116)	-	134087	156 313
кредиты	за 2025 г.	2 139	-	50 766	(52 279)	-	-	626
	за 2024 г.	2 020	-	30 013	(29 894)	-	-	2 139
займы	за 2025 г.	10 251	-	132 087	(135 264)	-	-	7 074
	за 2024 г.	-	-	11 769	(1 518)	-	-	10 251
прочая	за 2025 г.	55 502	24 531	-	(2 072)	-	-	77 961
	за 2024 г.	4 854	51 911	-	(1 263)	-	-	55 502
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	2 025 555	1 036 902	182 854	(2 041 214)	(141)	3639	1 207 595
	за 2024 г.	893 120	1 567 228	41 782	(470 727)	(760)	X	2 025 555

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 335	17 487	(14 842)	-	10 980
	За 2024 г.	6 859	8 335	(5 700)	(1 159)	8 335

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	405 409	435 155
Выданные - всего	12 652	18 556	22 920

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 886 256	4 848 263
Затраты на оплату труда	145 791	116 337
Отчисления на социальные нужды	43 509	34 262
Амортизация	92 824	63 258
Прочие затраты	1 897 907	1 503 779
Итого по элементам	7 066 287	6 565 899
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	38 325	(177 241)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 104 612	6 388 658

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Шишова А.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

05 февраля 2026 г.

По дов. N 34 от 28.12.24

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО»

1. *Основные виды экономической деятельности.*

Виды деятельности	Описание
Основной	22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
Дополнительные	46.90 Торговля оптовая специализированная

2. *Краткий обзор Учетной политики*

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования комиссией, согласно Приложению 5 к УП.

Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.09 и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости каждой группы таких запасов.

Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги - создаются.

Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам – создаются.

При формировании налоговой базы в 2025 году ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало балансовый **метод начисления.**

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли или по дате поступления документа. В состав коммерческих расходов непосредственно включены расходы на рекламу. Данные расходы учитываются на счете 90.07 «Себестоимость продаж»

Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 26 «Общехозяйственные расходы», без распределения этих затрат по отдельным объектам калькулирования. Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

Все иные расходы, непосредственно (прямым образом) не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются в качестве условно-постоянных расходов и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Общую сумму условно-переменных расходов, осуществленных в отчетном периоде, относит в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода.

Факт оказания аудита и других сопутствующих услуг, например услуги по бухгалтерскому сопровождению и консультированию по вопросам применимого законодательства, отражаются на дату подписания акта приема-сдачи оказанных услуг (выполненных работ).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. Общество относится к денежным эквивалентам: краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учетная политика для целей налогового учета:

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся все иные (непоименованные в п.3 настоящего Положения) суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.265 Налогового Кодекса РФ (п.1 ст.318 Налогового Кодекса РФ). При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию (выполнением работ, оказанием услуг), осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод по средней.

Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.

Амортизационная премия - не применяется

Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.

При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Применяется ПБУ 18/02 балансовый метод определения временных разниц и отложенных налогов за налоговый период, путем сравнения бухгалтерской и налоговой стоимости актива или обязательства на конец периода.

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становиться наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

3. Информация об организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Полиграфоформление-ФЛЕКСО»
	Сокращенное наименование	ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО»
	Юридический адрес	188508, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Промышленная зона Сев. Ч. Промзоны Горелово, Волхонское шоссе 7А, пом. А206
	Фактический адрес	188508, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Промышленная зона Сев. Ч. Промзоны Горелово, Волхонское шоссе 7А, пом. А206

	Руководитель Генеральный директор	Гороховский Григорий Алексеевич
	Главный бухгалтер	Шишова Анжелина Адольфовна
	Регистрационный номер (ОГРН)	1027800512508
	Дата регистрации	03.09. 2002
	Наименование регистрирующего органа	ИМРФ по налогам и сборам по Василеостровскому р-ну СПб
	Код ИНН/КПП	7801219326/472001001
	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	*МИФНС России №8 по Ленинградской области*
	Численность работников на 31.12.25 г.	87 человек.

ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» создано 30 июля 2002 года (Выписка из Протокола №//2002 заседания совета директоров ОАО «Полиграфоформление»). Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за номером ОГРН 1027800512508 от 03 сентября 2002 г. Регистрирующий орган: ИМРФ по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга (серия 78 № 000518004). Учредителем является со 100% долей ОАО «Полиграфоформление».

02 февраля 2007 года в связи со сменой юридического и фактического адреса ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» поставлено на учет в Инспекцию ФНС РФ ПО Ломоносовскому району № 4720. Свидетельство 47 №002478004.

Учредителем организации является

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОМЯГИ» доля в уставном капитале составляет - 100%; с участниками :

Цфасман Борис Максимович – 1%

ООО «УК «ПОЛИГРАФОФОРМЛЕНИЕ» - 99%.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лист от 13.08.2024г.
На основании документа Р13014 Заявление об изменении учр.документа 06.08.24
Уставной капитал равен – 242 971 тыс. руб., изменения в 2024 г. не вносились.
Конечными бенефициарами являются граждане РФ:
- Яковлев Максим Николаевич - 50.49%
- Цфасман Борис Максимович – 49,51%.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании (Протокол б/н от 11.06.2024г.), сроком - 3 года..

Бухгалтерский учет в ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» ведется в соответствии с Федеральным Законом 'О бухгалтерском учете', действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» № 129/бух от «31» декабря 2024 года.

Уставной капитал на 31.12.25г. составляет - 242 971 т.рублей, в 2025 г. изменений в уставной капитал не вносились.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, », и Федеральным стандартом Бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н., ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н).

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не было изменений учетной политики, структуры бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных БФО за 2024 год».

Ответственность за организацию, состояние и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, а так же, контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности, несет Руководство ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» в лице генерального директора Гороховского Г.А., действующего на основании решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью (Протокол б\н от 11.06.2024 г.), сроком – 3 года.

ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения: 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь», которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Годовая бухгалтерская отчетность не содержит и не будет содержать Годового отчета, вся необходимая информация раскрыта в Пояснениях.

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 и 2025 год выполняется ООО «ПромСтройАудит Консалт», согласно договора № 190525/2-КОС от 19.05.2025 г. ОРНЗ - 11906110743

4. *Сведения о праве собственности на недвижимое имущество*

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Обществом по договору аренды недвижимого имущества №АБК/1/Ф от 02 января 2024 года с ООО «Полиграф Лэнд» заключен договор на аренду площадей 1097,3 м.кв, по месту расположения : 198323, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Волхонское шоссе 7А . Указанные площади используются под офис. Срок окончания договора 30.11.2024 г.

Обществом по договору аренды недвижимого имущества №1-ПЛПФ от 21.04.2016 с ООО «Полиграф Лэнд» заключен договор на аренду площадей 500 м.кв, по месту расположения : 198323, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Волхонское шоссе 7А . Указанные площади используются под склад ответственного хранения.

Обществом по договору аренды недвижимого имущества №СК/3/Ф от 02 января 2024 года с ООО «Полиграф Лэнд» заключен договор на аренду площадей 5153,8 м.кв, по месту

расположения : 198323, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Волхонское шоссе 7А . Указанные площади используются под склад. Срок окончания договора 30.11.25 г.

Обществом по договору аренды земельного участка №2-ЗУ от 01 мая 2024 года с ООО «Полиграф Лэнд» заключен договор на аренду площадей 5700 м.кв, по месту расположения : 198323, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Волхонское шоссе 7А . Указанные площади используются под склад. Срок окончания договора 01.06.25 г.

5. *Сведения о праве собственности и аренды земли*

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Обществом по договору аренды земельного участка №2-ЗУ от 01 мая 2024 года с ООО «Полиграф Лэнд» заключен договор на аренду площадей 5700 м.кв, по месту расположения : 198323, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Волхонское шоссе 7А . Указанные земельный участок используются под зону разгрузки и погрузки. Срок окончания договора 01.06.25 г.

6. *Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях*

У Общества на 01.01.23 числился на балансе патент на полезную модель № 40998 (Изделие, преимущественно для упаковки) с остаточной стоимостью – 0 рублей, 19.04.23 списано с баланса, по причине не использования.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

7. *Информация о филиалах и обособленных подразделениях*

Филиалов и обособленных подразделений нет.

8. *В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:*

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и закзчиками	1 012 043	1 056 603	1 076 674
Авансы выданные	51 530	122 659	264 920
Прочая	18 877	115 721	62 829
Итого:	1 082 450	1 294 983	1 403 423

9. *В составе долгосрочных обязательств по строке 1410 баланса отражены:*

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сбербанк России *Кредит*	0	64 800	229 174
Совкомбанк ПАО Кредит	0	41 155	45 700
Полиграфоформление АО Займ	0	800 000	
"КОЛОМЯГИ" ООО Займ	535 000	0	0
Итого:	535 000	905 955	274 874

10. *Информация о крупных Покупателях и Поставщиках :*

тыс. руб.

Покупатели , заказчики	Оборот за период	Задолженность на 31.12.25
Воронежская КФ ОАО	206 530	40 124

Жировой комбинат АО Екатеринбург	653 379 965	8 802 572
Компания «МАЙ» ООО	117 972	13 315
КОНТИ-РУС АО	235 195	21 925
Красный Октябрь ПАО	187 801 109	40 916 004
ЛОТТЕ Рахат АО	101 196	
Макфа АО	558 913	9 645
Маревен Фуд Сэнтрал ООО	189 956	
Марс ООО	169 797	45 519
МИШН ФУДС СТУПИНО ООО	125 393	7 004
Нестле Россия ООО	828 055	178 332
Нижегородский МЖК АО	632 846	30 878
ОРИМИ ООО	336 002	6 020
ПЕПСИКО ХОЛДИНГС ООО	114 215	27 624
Перфетти Ван Мелле ООО	298 787	71 317
Пивоваренная компания "Балтика" ООО	118 935	28 669
ПК ФЛЕКСО ООО	168 268	
Полиграфическая Компания "ФЛЕКСО" ООО	142 115	43 898
Сладкий орешек ООО	271 906	31 671
ФИЛИП МОРРИС ИЖОРА АО	671 401	22 444
Эйч энд Эн АО	150 474	34 415
Эссен продакшн АГ АО	108 516	12 160
Итого		1 082 450

тыс. руб.

Поставщик	Объем поставки	Задолженность на 31.12.25
Биаксплен ООО	491 396	5
Вествэй Форвардинг ООО	144 779	868
ВОТЕРФОЛЛ ПРО ООО	432 055	21 621
Группа «Илим» АО	132 295	0
ПК ФЛЕКСО ООО	1 909 576	89 412
Полиграфическая Компания "ФЛЕКСО" ООО	347 900	0
Полимер ООО	867 325	42 203
Сан Кемикэл АО	586 333	96 029
Титан-Полимер ООО	208 203	16 027
Торговый Дом "АВУАР" ООО	209 165	19 997
Троицкая бумажная фабрика АО	315 579	15 241
ФарбеГут ООО	95 190	1 127
ФЛЕКС ФИЛМС РУС ООО	213 084	33 588
Flexo Tech JSC	160 129	3 629
ФЛЕКС ФИЛМС РУС ООО	107 756	0
Итого		636 583

11. Информация об остатках на забалансовых счетах

Забалансовый счет	Остатокь на конец периода, тыс. руб.

001 Арендованные основные средства	11 28
07 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	3 167
008 Обеспечения обязательств и платежей выданные	12 652
011 Основные средства, сданные в аренду	3 089

12. Чистые активы общества

Чистые активы ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» на 31.12.2025 года составили 2 662 тыс. руб.

13. Информация о дочерних и зависимых обществах, вложения в зависимые общества:

На балансе общества до 16 мая 2025 числились Акции АО «Полиграфоформление» в кол-ве 910 000 штук, на общую сумму – 75 530 тыс.руб. , что составляло 3,51% УК АО «Полиграфоформление».
По договору купли-продажи ценных бумаг от 16.05.25 г. Акции были проданы ООО «Полиграф Лэнд» по цене 83,40 рублей за одну акци., на общую сумму 75 894 тыс. рублей.

По договору купли-продажи № 78 АВ 5973497 от 30.10.2024 г. была совершена покупка 34% Доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг» ИНН 4720013709. у гражданина Российской Федерации Яковлева Максима Николаевича, принадлежность Доли продавцу подтверждается договором купли-продажи части доли в Уставном капитале № 1/02 от 21.01.2002 г. Номинальная стоимость Доли составляет 6 800 000 (Шесть миллионов восемьсот тысяч) рублей. При определении цены Доли стороны руководствовались Отчетом № 2407/780П об оценке рыночной стоимости 100% доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг», составленным ООО «ИНЕКС», ОГРН 1167746466458, 29 августа 2024 года
Стоимость приобретенной Доли составила 450 000 000 (Четыреста пятьдесят миллионов) рублей. Лист записи ЕГРЮЛ ОГРН № 1024702186805 от 06.11.2024.

По договору купли-продажи № 78 АВ 5973646 от 03.12.2024 г. была совершена покупка 33% Доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг» ИНН 4720013709. у гражданина Российской Федерации Цфасмана Бориса Максимовича, принадлежность Доли продавцу подтверждается договором купли-продажи части доли в Уставном капитале № 3/02 от 21.01.2002 г. Номинальная стоимость Доли составляет 6 600 000 (Шесть миллионов шестьсот тысяч) рублей. При определении цены Доли стороны руководствовались Отчетом № 2407/780П об оценке рыночной стоимости 100% доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг», составленным ООО «ИНЕКС», ОГРН 1167746466458, 29 августа 2024 года
Стоимость приобретенной Доли составила 445 500 000 (Четыреста сорок пять миллионов пятьсот тысяч) рублей. Лист записи ЕГРЮЛ ОГРН № 2247802731350 от 06.12.2024.
Приобретенные доли в Уставном капитале ООО «ОблСпецТорг» составляют 67%.

ООО ««ОблСпецТорг» ИНН 4720013709 на балансе имеет нежилые здания , общей площадью – 31 699,2 кв.м. и земельные участки общей площадью – 118 282 кв.м.
Рыночная оценка стоимости основных средств ООО «ОблСпецТорг» составила на дату оценки с учетом округления – 1 353 503 000 рублей.

14. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.25 по 31.12.25 ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» основным видом деятельности являлось производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

В период с 01.01.25 по 31.12.25 ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКС» произвело

полиграфическую продукцию в объеме - 18 491,2 тонн.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
1	8	9	10
Сырье, материалы реализация	162 597	159 999	2 598
Гравировка, допечатная подготовка	29 690	14 415	15 274
Этикетка	7 285 338	6 782 628	502 709
Этикетка экспорт	115 882	104 918	10 964
Аренда оборудования	43 090	42 575	514
Итого	**7 636 692**	**7 104 612**	**532 081**

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Прочие доходы и расходы	За текущий год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами гр.2 + гр.5	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами гр.3 + гр.6	Прибыль(+) убыток(-) гр.4 + гр.7
1	8	9	10
Факторинговое обслуживание	938 919	938 919	-
Резервы по сомнительным долгам	3 696	1 700	1 996
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	147	1 550	-1 403
Курсовые разницы	58 336	81 171	-22 834
Возмещаемые расходы	4 203	700	3 503
Прибыль/убыток прошлых лет,выявленный в текущем году	16 231	22 406	-6 174
Реализация сырья, материалов (склад)	57 058	45 915	11 143
Штрафы,пени,неустойки по договорам	5 821	121	5 699
Расходы, связанные с оплатой услуг банка		3 700	-3 700
% по кредитам и займам	925	182 059	-181 134
К прибыли: брак продукции		6 332	-6 332
К прибыли: % дисконт		5 910	-5 910
Прочие	75 905	75 530	375
Рубли % за хранение	59 758		59 758
Коммерческая премия	9 602		9 602
К прибыли: доходы неучитываемые в налоге на прибыль	20 100		20 100

Итого	1 251 915	1 368 618	-116 703

Прибыль до налогообложения 415 377 тыс. рублей

Дебиторская задолженность: 1 082 450 тыс. руб.
в т.ч. краткосрочная: 1 082 450 тыс. руб.
Кредиторская задолженность: 1 207 595 тыс. руб.
в т.ч. краткосрочная: 643 283 тыс.руб.

ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» также сообщает, что на балансе Общества отсутствуют автотранспортные средства, Общество не является пользователем или арендатором водных объектов. Аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

15. Дивиденды полученные и выплаченные за 2025 год

На основании Решения единственного участника ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» от 17 ноября 2025 г.:
- произведена оплата дивидендов в размере 100 000 000 рублей на счет единственного участника общества ООО «Коломяги» 12 декабря 2025 г.

На основании Протокола внеочередного заседания общего собрания участников ООО «ОблСпецТорг» от 10.12.2025 г. были перечислены на счет ООО Полиграфоформление-ФЛЕКСО» дивиденды в размере 20 100 000 рублей

16. Информация о связанных сторонах

ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» подтверждает наличие операций со связанными сторонами (юридическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность), а именно, заключение следующих договоров:

№п/п	Договор, №, дата, предмет договора	Обороты с НДС за 2025г.\Размер задолженности на 01.01.2026 тыс. руб.	Примечание
	ООО «Полиграф Лэнд»		Генеральным директором ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» , ООО «ПК «ФЛЕКСО» , ООО «Полиграф Лэнд» , Полиграфическая компания «ФЛЕКСО» является Гороховский Г.А.
1	Договор 1-ПЛПФ от 21.04.2016 Аренда складского помещения	4 050\675	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
2	Договор б/н от 01.08.2009 Купля-продажа сырья и материалов (основной)	100\0	Порядок расчетов: банковский перевод на

			расчетный счет, зачет взаимных требований
3	Договор б/н от 01.08.2009 Купля-продажа готовой продукции	89\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
4	Договор АБК/1/Ф от 02.01.2024 Аренда помещения, находящегося в здании АБК	11 192\18 852	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
5	Договор 2-ЗУ от 01.05.2024 г. Аренда земельного участка	13 680\24 624	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
6	Договор б/н от 01.01.2024 г. Услуги	72\14	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
7	Договор №СК/З/Ф от 02.01.2024 Аренда недвижимого имущества	38 654\ 26 948	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
8	Договор аренды оборудования АОБ/1/Ф от 02.01.2024г.	2 448/408	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
9	Договор купли-продажи ценных бумаг БН от 16.05.2025 (акции бездокументарные)	75 894/0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
	АО ПОЛИГРАФОФОРМЛЕНИЕ		
1	Договор коммерческой концессии (франчайзинга) от 09.09.2014 г.	41 436/ 2 836	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет
2	Договор займа БН от 17.10.2024 (800 млн. руб.) - 17,5% с 17.10.2024 до 17.10.2031	1 027 867/0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет
	ООО КОЛОМЯГИ		
1	Договор займа БН от 17.10.2024 (800 млн. руб.) - 17,5% с 17.10.2024 до 17.10.2031	779 471/542 074	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет
	ООО ПК ФЛЕКСО		
1	Услуги по переработке давальческого сырья от 05.10.2020	1 891 727\89 413	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
2	Перепродажа материалов от 05.10.2020	17 849\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
3	Договор возврата продукции от	50 395\0	Порядок расчетов:

	01.10.2020		банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
4	Договор покупки материалов, ОС от 05.10.2020	76 654\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
5	Договор аренды оборудования № АОБФ/2/ПР от 01.06.2024	44 220\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
	ООО Полиграфическая Компания ФЛЕКСО		
1	Договор на услуги 01/Л/ОТК от 14.12.2023	40 110\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
2	Договор продажи форм ПОФ ПК от 01.01.2024	307 790\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
3	Договор продажи материалов от 01.01.2024	134 628\43 899	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований
4	Договор аренды оборудования № АОБФ/1/ПФ от 01.06.2024	7 488\0	Порядок расчетов: банковский перевод на расчетный счет, зачет взаимных требований

По договору купли-продажи № 78 АВ 5973497 от 30.10.2024 г. была совершена покупка 34% Доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг» ИНН 4720013709. у гражданина Российской Федерации Яковлева Максима Николаевича. Порядок расчетов : банковский перевод на расчетный счет, оплата произведена в полном объеме в декабре 2024 г. ,

По договору купли-продажи № 78 АВ 5973646 от 03.12.2024 г. была совершена покупка 33% Доли в уставном капитале ООО «ОблСпецТорг» ИНН 4720013709. у гражданина Российской Федерации Цфасмана Бориса Максимовича, порядок расчетов : банковский перевод на расчетный счет, оплата произведена в полном объеме в декабре 2024 г.

17. Информация о составе управленческого персонала.

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Гороховский Г.А.
- Главный бухгалтер – Шишова А.А.

Общая сумма начисленного вознаграждения – 7 033,5 тыс. руб.
Удержанный НДФЛ – 967,2 тыс. руб. Начислено: в СФР – 1 815,5 тыс. руб.,
Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и не выплачивалось.

18. Формирование резервов.

На конец 2025 года в бухгалтерской отчетности Общества созданы резервы:
- по сомнительным долгам резерв был создан на общую сумму – 1 700 тыс. рублей.

- резерв по отпускам – 10 980 тыс. руб.
- резерв по обесценению запасов – 0 руб.

Иная сомнительная задолженность не выявлена.

19. *Активы, обязательства и операции в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2025 г. Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г., составляет 92,0938 рублей за 1 евро и 78,2267 рублей за один доллар США.

Величина курсовых разниц за отчетный период, образовавшихся в связи с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, составила: - 22 835 тыс. руб.

20. *Особенности ведения в текущем отчетном периоде*

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч . на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год по мнению Организации.

21. *Информация по налогу на прибыль.*

Отложенный налоговый актив составляет 1 624 тыс. рублей

Отложенное налоговое обязательство составляет 1 074 тыс. рублей

Постоянные налоговые обязательства – 12 079 тыс. руб.

Налог на прибыль в в отчете о финансовых результатах за 2025 г. составляет 59 975 тыс. руб. В том числе:

текущий налог на прибыль стр. 180 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. – 109 085,6 тыс. рублей.

За 2025 г. был применен Инвестиционный налоговый вычет по инвестициям в ОС в размере – 55 948,5 тыс. рублей.

22. *Информация о сегментах.*

ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

23. *Условные обязательства и условные активы*

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

24. *Информация о затратах на энергетические ресурсы*

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

25. *Информация о событиях после отчетной даты или «Допущение непрерывности деятельности»*

События, которые существенным образом повлияли бы на отчетность отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

26. *Информация об обязательствах выданных и полученных*

СПРАВКА об обеспечении обязательств и платежей выданные (руб.)
ООО "Полиграфоформление-ФЛЕКСО"

№ п/п	*Поручитель(залогодатель)*	*№ договора поручителя (залогодателя)*	*№ договора заемщика*	31.12.2025
1	АО "Дойче Лизинг Восток" (по договору лизинга ООО "Полиграф Лэнд") Предмет лизинга : Машина для резки рулонов ConSliter	Договор поручительства 790/1/G/21/5 от 30.11.2021 Срок поручительства 6 лет до 25.02.2028г	Договор Лизинга № 14/790/1/A/21/5 от 30.11.2021 г. на 340 388,56 ЕВРО. Срок 6 лет до 25.02.2028г	10 931 945,72
2	СБЕРБАНК РОССИИ	Договор об открытии непокрытых аккредитивов №0680I2505507H от 29.10.2025 (COSMO)	COSMO FIRST LIMITED инвойса № 2020007037/ от 20.09.2025	1 720 404,01
Итого				**12 652 349,73**

СПРАВКА об обеспечении обязательств и платежей полученные (руб.)
ООО "Полиграфоформление-ФЛЕКСО"

№ п/п	*Поручитель(залогодержатель)*	*№ договора поручительства/залога*	*№ Кредитного договора*	31.12.2025

1	ООО ПК ФЛЕКСО (по Кредитному договору СБЕРБАНК)машина глубокой печати валового типа с электронным приводом“ Thea-9one8-2.0”	550B00CFW-ПЮЛ2 от 11.08.2023- 121,01 млн. руб. Оборудование поступило 04.10.2023 (Срок поручительства по 25.11.2028)	550B00CFWот 23.11.2022 - 121,01 млн руб по 22.11.2025	0,00
2	ООО ПОЛИГРАФ ЛЭНД (по Кредитному договору СБЕРБАНК) машина глубокой печати валового типа с электронным приводом“ Thea-9one8-2.0”	550B00CFW-ПЮЛ от 23.11.2022- 87 млн. руб. Оборудование поступило 04.10.2023 (Срок поручительства по 25.11.2028)	550B00CFW от 23.11.2022 - 87 млн руб по 22.11.2025	0,00
3	ООО ПОЛИГРАФ ЛЭНД (по Кредитному договору СБЕРБАНК) машина ламинационная и покрывная Plutus-9one8 KOHLI	550B00A7Q-ПЮЛ от 28.09.2022 - 24 млн руб Оборудование поступило 09.05.2023.Введено в эксплуатацию 31.10.2023 (Срок поручительства по 27.09.2025)	550B00A7Q от 28.09.2022 - 24 млн руб по 27.09.2025	0,00
4	ПАО СБЕРБАНК (по Кредитному договору СБЕРБАНК) машина ламинационная и покрывная Plutus-9one8 KOHLI	Договор залога 550B00A7Q-ЗД от 28.09.2022 .Оборудование поступило 09.05.2023.Введено в эксплуатацию 31.10.2023 Срок залога по 27.09.2025.	550B00A7Q от 28.09.2022 - 24 млн руб по 27.09.2025	0,00
5	ПАО СБЕРБАНК (по Кредитному договору СБЕРБАНК) машина ламинационная и покрывная Plutus-9one8 KOHLI	Договор залога имущественных прав 550B00A7Q-ЗИП от 28.09.2022.Оборудование поступило 09.05.2023. .Введено в эксплуатацию 31.10.2023 Срок залога по 27.09.2025.	550B00A7Q от 28.09.2022 - 24 млн руб по 27.09.2025	0,00
6	ООО ПК ФЛЕКСО (по Кредитному договору СБЕРБАНК) машина глубокой печати восьмикрасочная “Thea-9one8-2.0” Kohli	ДП2_550B00MH3MF от 30.08.2023- 150 млн. руб. (Срок поручительства по 30.08.2029)	550B00MH3MF от 30.08.2023- 150 млн. руб. по 30.08.2026	0,00
7	ООО ПК ФЛЕКСО (по Кредитному договору СОВКОМБАНК) парафинирующая машина LAMINAWAX 113-13006	1474/СПб4-ПЮ/23 от 11.10.2023- 30 млн. руб. (Срок поручительства по 31.08.2029)	1474/СПб4-РКЛ/23 от 11.10.2023 -30 мл руб по 31.08.2026	0,00
8	ООО ПК ФЛЕКСО (по Кредитному договору СОВКОМБАНК) машина для резки и намотки рулонов Roboslit FSU plus	1475/СПб4-ПЮ/23 от 11.10.2023- 20 млн. руб. (Срок поручительства по 31.08.2029)	1475/СПб4-РКЛ/23 от 11.10.2023 -20 мл руб по 31.08.2026	0,00
Итого				**0,00**

27. Информация об экологической деятельности организации

В 2025 году ООО «Полиграфоформление-ФЛЕКСО» не осуществляло капитальные вложения, и не привлекало заемные средства на экологическую деятельность.

28. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

В 2025 г. отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, отсутствуют претензии.

29. Информация об рисках компании

- рыночные риски:
изменение цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентных ставок - не повлияло,
курсов иностранных валют – влияние не значительно, в части валютной задолженности по лизинговым обязательствам. Были пересмотрены арендные обязательства в сторону увеличения, по лизинговому оборудованию, сдаваемого в аренду.
- кредитные риски:
не благоприятные последствия при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги - отсутствуют.
- риски ликвидности:
связанные с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам – не возникало.

Годовой отчет о деятельности Общества и годовой бухгалтерский баланс Общества за 2025 год планируется утвердить Решением единственного участника ООО «Коломяги» ОГРН 1117847320359, ИНН 7814508036 до 30 апреля 2026 г.

05.02.2026

Главный бухгалтер Шишова А.А.

По дов. № 34 от 26.12.24