

## 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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 606	(20 944)	228	-	-	(1 668)	-	-	-	-	-	24 834	(22 612)
	За 2024 г.	23 868	(19 228)	738	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	24 606	(20 944)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 516	(2 481)	-	-	-	(764)	-	-	-	-	-	3 516	(3 245)
	За 2024 г.	3 516	(2 401)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	3 516	(2 481)
Сооружения	За 2025 г.	126	(116)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	126	(126)
	За 2024 г.	126	(115)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	126	(116)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 057	(16 572)	228	-	-	(820)	-	-	-	-	-	19 285	(17 392)
	За 2024 г.	18 319	(15 036)	738	-	-	(1 537)	-	-	-	-	-	19 057	(16 572)
Офисное оборудование	За 2025 г.	479	(348)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	479	(421)
	За 2024 г.	479	(249)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	479	(348)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 355	(1 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 355	(1 355)
	За 2024 г.	1 355	(1 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 355	(1 355)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	72	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	(72)
	За 2024 г.	72	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	(72)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	2 222	3 661	4 640
в том числе: Здания	270	1 035	1 115
Сооружения	-	10	11
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 893	2 485	3 284
Офисное оборудование	58	131	230
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	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 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.	4 076	-	64 961	(65 036)	-	-	X	X	4 000	-
	За 2024 г.	4 960	-	71 430	(72 314)	-	-	X	X	4 076	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 262	-	14 461	(37)	-	-	(14 577)	-	2 108	-
	За 2024 г.	1 763	-	18 440	(1)	-	-	(17 940)	-	2 262	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 814	-	31 334	(31 255)	-	-	-	-	1 893	-
	За 2024 г.	3 197	-	34 978	(36 314)	-	-	(46)	-	1 814	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	19 167	(33 744)	-	-	14 577	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 012	(35 999)	-	-	17 986	-	-	-

### 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 626	962	2	(921)	-	-	1 669
	3а 2024 г.	2 699	829	-	(1 902)	-	-	1 626
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	158	621	2	(129)	-	-	652
	3а 2024 г.	576	162	-	(580)	-	-	158
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	343	284	-	(320)	-	-	297
	3а 2024 г.	417	324	-	(398)	-	-	343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	209	36	-	-	-	-	245
	3а 2024 г.	8	201	-	(9)	-	-	209
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	227	4	-	(184)	-	-	47
	3а 2024 г.	176	124	-	(72)	-	-	227
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	330	15	-	(3)	-	-	342
	3а 2024 г.	319	11	-	(1)	-	-	330
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6	2	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	13	6	-	(13)	-	-	6
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	358	-	-	(280)	-	-	79
	3а 2024 г.	1 218	-	-	(860)	-	-	358
Целевое финансирование	3а 2025 г.	-	3 063	-	(2 996)	-	-	67
	3а 2024 г.	390	3 024	-	(3 414)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 626	962	2	(921)	-	X	1 669
	3а 2024 г.	2 699	829	-	(1 902)	-	X	1 626

### 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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 581	17 986
Затраты на оплату труда	13 312	13 631
Отчисления на социальные нужды	3 511	3 143
Амортизация	1 668	1 716
Прочие затраты	4 166	3 228
Итого по элементам	37 237	39 704
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(108)	1 336
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 129	41 040

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 063	3 024
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	3 063	3 024

### 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.	-	-	-	-

**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Краснодарская фабрика картонажных изделий»**  
**за 2025 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1 ООО «Краснодарская фабрика картонажных изделий», ОГРН 1022301606139 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – г. Краснодар, ул. Леваневского, 169 .

Основными видами деятельности предприятия являются – производство прочих изделий из бумаги и картона, брошюровочно-переплетная деятельность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 24.2 человека. (из них инвалидов 15,1 человек)

Численность работающих на отчетную дату – 26 человек. (из них инвалидов 15 человек)

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – директор Офляян Виктор Симбатович.

1.2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

1.3. В бухгалтерском балансе отражены числовые показатели на отчетную дату:

- стоимость основных средств составила 2 222 тыс. руб.;

- стоимость материально-производственных запасов составила 4 000 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не сформирован, в виду отсутствия факта их обесценения;

- сумма дебиторской задолженности составила 5 960 тыс. руб., данная дебиторская задолженность является краткосрочной;

- сумма кредиторской задолженности составила 1 728 тыс. руб. данная кредиторская задолженность является краткосрочной;

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Предприятие освобождено от налогообложения НДС в части работ, услуг производимых и реализуемых на основании ст. 149 п.3 пп.2 НК РФ.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

**2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

### 3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

### 4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

### 5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

5.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) существенные ошибки не выявлены.

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

10.1. На конец отчетного периода имеется процентный займ в сумме 750 тыс.руб

### 7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

### 8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

13.3. Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

13.4. Предприятие в отчетном периоде получило бюджетные средства в форме субсидии в размере 3 063 тыс. руб., из них использованы в отчетном периоде на оплату труда инвалидам 2 996 тыс. руб.

Директор»

Главный бухгалтер

