

ООО «ГРАФТЕХ»
Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2025
год

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности
ООО «ГРАФТЕХ»
за 2025 год

г.Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Графические технологии»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ГРАФТЕХ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, пер Пирогова, д. 17, литера А, помещ. 8-Н

Место нахождения: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, пер Пирогова, д. 17, литера А, помещ. 8-Н

Почтовый адрес: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, пер Пирогова, д. 17, литера А, помещ. 8-Н

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 190068, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, пер Пирогова, д. 17, литера А, помещ. 8-Н

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ГРАФТЕХ» зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Санкт-Петербургу 24.12.1999 основной государственный регистрационный номер 1027802489802.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804136276

Код причины постановки на учет (КПП): 783801001.

ООО «ГРАФТЕХ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ГРАФТЕХ», является деятельность:

Разработка программного обеспечения и продажа лицензий на использование программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Списочная численность работников ООО «ГРАФТЕХ» на 31.12.2025г. составила 25 человек, среднесписочная численность на 31.12.2025г. составила 23,5 человека.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства. Размер уставного капитала ООО «ГРАФТЕХ» на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Решений об увеличении (уменьшении) уставного капитала в 2025 году не принималось.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор):

В соответствии с п. 9.15 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Генеральным директором Общества избран:

- Василенко Петр Алексеевич Общим собранием Общества, Протокол № 25 от 23.03.2021г. на срок 20 лет.

Главный бухгалтер: Дригинкина Наталья Борисовна на основании Приказа № 2 от 17.01.2000г.

Учредители:

физические лица (Ф.И.О., доля в уставном капитале)

Наименование (для физ. лиц - Ф.И.О. полностью)	Юридический и фактический адреса, телефоны (для физ. лиц прописка и место жительство/ИНН)	Доля в уставном фонде (в стоимостном и процентном выражении)
<i>Первый уровень владения</i>		
Василенко Петр Алексеевич	РОССИЯ, 197022, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом 27, литера А, квартира 72, (ИНН 784302973130) тел +7 (921) 377- 54-15	100%
ИТОГО уставный фонд, руб.:		
-объявленный	10 000,00	
-оплаченный	10 000,00	100%

Данная информация об участниках в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

Сведения об аудитор: аудиту не подлежит

2. Учетная политика

Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Учетная политика Организации утверждена приказом Генерального директора «Об учетной политике ООО «ГРАФТЕХ» от 01.01.2021г. №1/УП. Изменения в Учетную политику Организации на 2025 г. не вносились.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

ТМЦ (товары, материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все затраты на их приобретение.

- При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Управленческие расходы списываются в момент возникновения данных расходов;

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ГРАФТЕХ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме).

Бухгалтерский учет велся по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С «Предприятие 8.3» Учет заработной платы и кадров осуществлялся в отдельной программе 1С «Предприятие» конфигурация «Зарплата и управление персоналом».

Основные поставщики организации:

Наименование	ИНН	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.
8Й МОСТ ООО	3906384231		
АКТИВ-СОФТ АО	7729361030		
БРАЙТ-РЕГИОН ООО	6671418848		
БЕТАРОБОТИКС ООО	7805754684	1 500 000,00	
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	7704217370	2 139,00	
СИМФОНИЯ ООО	7840320785	300 000,00	
Побережняк Александр Юрьевич	781450567360	150 000,00	
ИТОГО		1 952 139,00	

Основные покупатели организации:

Наименование	ИНН	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.
1С:ДИСТРИБЬЮЦИЯ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	7806475034	1 871 961,00	
АКСОФТ АО	7725239575	315 580,00	
ГОРЭЛЕКТРОТРАНС СПБ ГУП	7830001927		
ГРИНПЛЕЙС ООО	7743419450	20 115 899,85	
МЕРЛИОН ООО	7719269331	12 400 267,50	
МКТ ООО (МАРВЕЛ)	7811365157	2 141 481,50	
МОНТ ООО	7703313144	72 492,50	
НОВЫЕ ОБЛАЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	7703807270		
ПИЩЕБЛОК ООО	5407254135		
РЖД ОАО	7708503727		
ТБИ ООО	7813239239	2 690 000,00	
ИТОГО:		39 607 682,35	

4. Доходы по деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (без НДС акцизов и аналогичных обязательных платежей) руб.:

Состав доходов	2025 год
Выручка по деятельности	229 774 884,76
В т.ч от продажи лицензий на программное обеспечение	227 463 376,69

ИТОГО:	229 774 884,76
---------------	-----------------------

Расходы по деятельности, руб.:

Состав расходов	2025 год
Расходы-себестоимость	77 626 667,41
Управленческие расходы	95 916 912,92
ИТОГО:	173 543 580,33

Прочие доходы и расходы за 2025 год.

Состав прочих доходов и расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Наименование статьи	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Расходы на услуги банков (комиссии)		1 457 157,74
Проценты к получению (от банка)	5 395 583,95	
Рибейт, штрафы, неустойки		20 226 266,90
Судебные решения, прочее	373 389,46	
ИТОГО:	5 768 973,41	21 683 424,64

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация о заработной плате персонала и вознаграждения

Вознаграждение (зарплата) персоналу за 2025 г. составило общую сумму 72 890 665,13 руб., в т.ч. на разработку НМА -4 231 121,88.

НДФЛ – 10 358 296,00 руб.

Взносы –5 700 421,03 руб., в т.ч на разработку НМА-330 027,50 руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанных сторон у Организации нет, т.к. единственный участник Общества.

Дивиденды начислялись в течение 2025 г. выплачивались в сумме 1 782 540 руб., сальдо на начало и конец года отсутствуют.

6. Налог на доходы при УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)-6% с дохода.

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (Дата записи в реестре организаций 12.10.2020 Номер записи в реестре организаций 12430)

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы за 2025 год составили 273 432 883 руб.
Налог к уплате за 2025 год-11 295 766 руб.

7. 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.

8. Кредиты и займы

На 01.01.2025 г. сальдо по предоставленным займам 518 989,82 руб., (в т.ч. %- 18 989,82 руб.), Займ просрочен. По решению Арбитражного суда нам должны вернуть 886 301,45 руб..
На 31.12.2025 года долг Общества перед банком по долгосрочному кредиту 8 500 000 руб.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Обеспечения

В течение 2025 года обеспечений не было.

11. Сведения о совместной деятельности

ООО «ГРАФТЕХ» в совместной деятельности ни с кем не участвовало.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачивались в составе арендных платежей офисного помещения.

14. Особенности формирования отчетности за 2025 год

Пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

15. Геополитическая обстановка не влияла.

Генеральный директор

18.03.2026 г.



Василенко П.А.

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	253	-	-	(253)	-
	За 2024 г.	-	-	1 123	(57)	-	(1 066)	-
в том числе: Программы ЗВМ	За 2025 г.	-	-	253	-	-	(253)	-
	За 2024 г.	-	-	1 123	(57)	-	(1 066)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	30 420	-	7 766	-	-	(38 186)	-
	За 2024 г.	-	-	30 420	-	-	-	30 420
в том числе: Программы ЗВМ	За 2025 г.	30 420	-	7 766	-	-	(38 186)	-
	За 2024 г.	-	-	30 420	-	-	-	30 420
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	519 500	- 19	500 19	(1 019) -	- -	- -	- -	- 519	- -	
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	519 500	- 19	500 19	(1 019) -	- -	- -	- -	519 519	- -	
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 011 -	- -	6 584 152 11 007 499	(6 565 083) (10 996 488)	- -	- -	- -	30 080 11 011	- -	
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	11 011 -	- -	6 584 152 11 007 499	(6 565 083) (10 996 488)	- -	- -	- -	30 080 11 011	- -	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 530 500	- -	6 584 652 11 007 518	(6 566 102) (10 996 488)	- -	- -	- -	30 080 11 530	- -	

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	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.	24	-	78 421	(78 424)	-	-	X	-	21	-	
	За 2024 г.	27	-	63 371	(63 374)	-	-	X	-	24	-	
в том числе:												
	Сырье и материалы	24	-	797	(797)	-	-	-	(3)	21	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	27	-	2 770	(2 773)	-	-	-	-	24	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	77 623	(77 627)	-	-	-	3	-	-	
	За 2024 г.	-	-	60 601	(60 601)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	в пути, - всего	в том числе:	в пути, - всего	в том числе:	в пути, - всего
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
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						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	8 500 -	- -	- -	- -	- -	8 500 -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	8 500 -	- -	- -	- -	- -	8 500 -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	58 349 9 429	9 165 57 758	- -	(57 466) (8 837)	- -	- -	10 049 58 349	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 465 6 462	7 034 57 465	- -	(57 465) (6 461)	- -	- -	7 034 57 465	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 100	- -	- -	- (100)	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 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	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	801	2 773
Затраты на оплату труда	68 660	67 316
Отчисления на социальные нужды	5 370	3 348
Амортизация	836	1 116
Прочие затраты	97 876	126 741
Итого по элементам	173 544	201 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	173 544	201 294