

Общество с ограниченной ответственностью «КАРТОНИКА»

105082, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, НАБ
РУБЦОВСКАЯ, Д. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 7/1/10
ИНН 7721368996 КПП 770101001 ОГРН 1157746976342



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Картоника» за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Картоника» (далее – ООО «Картоника», Общество) образовано 23.10.2015 года

Местонахождение (адрес) Общества: 105082, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, наб Рубцовская, д. 3, стр. 1, помещ. 7/1/10.

Почтовый адрес Общества: 105082, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, наб Рубцовская, д. 3, стр. 1, помещ. 7/1/10.

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составляет 100 тыс. руб.

Участники Общества:

ГНЕВКО АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ - 100%

Бенефициарным владельцем Общества является ГНЕВКО АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ, гражданин Российской Федерации.

Основными видами деятельности ООО «Картоника» является Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары.

Общество на отчетную дату имеет одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное на территории РФ по адресу: 140166, Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, с Михеево, д. 1

Органом управления Общества в соответствии с Уставом является генеральный директор.

Генеральный директор Общества – ГНЕВКО АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ, назначенный на должность 23.10.2015 в соответствии с решением общего собрания участников (протокол от 23.10.2015 №1)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 13,6 человек, за 2024 год – 8,6 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 10.01.2025 № 1 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения

и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов Обществом не производится Обществом.

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение капитального ремонта объектов основных средств со сроком использования более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.7 Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений не осуществляется.

2.8 Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

2.9 Активы предназначенные для продажи

Общество переводит объекты основных средств в категорию долгосрочных активов для продажи в случае, если планируется, что их балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи, а не посредством продолжающего использования.

2.10 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

На сумму обесценения резерв не создается.

2.11 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств не составляется.

2.13 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.14 Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

2.15 Учет государственной помощи

Общество не получает бюджетные средства

2.16 Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.17 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции.

Выручка от реализации продукции признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

2.18 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Управленческие расходы;

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с реализацией продукции.

Ученные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.19 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

2.20 Исправление ошибки прошлых лет

В текущем году не были выявлены ошибки прошлых лет.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Показатели отсутствуют.

3.2 Основные средства и право пользования активами

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Для своей деятельности Общество арендует производственные цеха и помещения и транспортные средства. Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предмета аренды.

В договорах аренды содержатся стандартные условия о поддержании арендатором арендованного имущества в исправном состоянии, несение расходов на его содержание и ремонт, в том числе капитальный.

В 2025 году Общество понесло затраты на ремонтные и строительно-монтажные работы арендуемых объектов на сумму 7118 тыс. руб., отразив их в учете как отдельные инвентарные объекты (в 2024 году – 6890 тыс. руб.)

У Общества также имеются договоры лизинга специализированной техники с правом выкупа, которые учитываются на сч 01.03 «Арендованное имущество»

3.3 Прочие внеоборотные активы

Показатели отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Финансовые вложения отсутствуют (сч 58)

3.5 Запасы

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2025:

Сырье и материалы – 5594 тыс. руб

Готовая продукция – 5090 тыс. руб

3.6 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены:

| Вид задолженности | На 31.12.2025 | 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Расчеты с покупателями | 5 854 | 3 847 | 1 786 |
| Расчеты с поставщиками по авансам | 3 258 | 3 498 | 2 134 |
| Прочая дебиторская задолженность | 66 | 211 | |
| Итого | 9 178 | 7 556 | 3 920 |

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на счетах в банках (тыс.руб)

| № | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Денежные средства на банковских счетах (рублевых) | 204 | 21 | 59 |

3.8 Капитал

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся.

Дивиденды в 2023, 2024, 2025 гг не начислялись и не выплачивались.

3.9 Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| От одного года до двух лет | нет | нет | нет |
| От двух до пяти | Нет | Нет | нет |
| Свыше пяти | 49 937 | 48 107 | 21 606 |

Заём беспроцентный, предоставлен единственным участником Общества.

3.10 Обязательства по аренде

Обществом заключены договоры лизинга производственной техники и оборудования с последующим выкупом на общую сумму 15776 тыс.руб., срок лизинга свыше года.

Обществом заключены договоры аренды производственных помещений и офиса на общую сумму ежемесячных выплат 214 тыс.руб.

Обществом заключены договоры аренды автомобилей на общую сумму ежемесячных выплат 161 тыс.руб.

3.11 Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности отражена по стр. 1520 и составляет 10 098 тыс руб

| Вид задолженности | На 31.12.2025 | 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями по авансам | 2 199 | 2 370 | 3 771 |
| Расчеты с поставщиками | 4 733 | 7 481 | 1 508 |
| Прочая кредиторская задолженность | 3 166 | 844 | 1 190 |
| Итого | 10 098 | 10 695 | 6 469 |

3.12 Доходы будущих периодов

Показатель отсутствует.

3.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не формирует оценочные обязательства

3.14 Обеспечение полученные и выданные.

У Общества отсутствуют Обеспечения полученные и выданные

3.15 Выручка от продаж

Обществом получена выручка (доходы от реализации гофропродукции) за 2024г 92145 тыс.руб, 2025- 107406 тыс.руб.

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж сформирована следующим образом:
за 2024г. – 79 313тыс.руб, за 2025г- 87 693 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 13071 тыс руб, основные статьи расходов:

| | |
|---|-------|
| Аренда легкового автотранспорта | 318 |
| Аренда офиса | 180 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 67 |
| Доставка (транспортные расходы) | 20 |
| Канцтовары | 2 |
| Консультационные услуги | 105 |
| Курьерские и почтовые услуги | 57 |
| Обслуживание офиса | 164 |
| Обучение | 33 |
| Оплата больничного | 7 |
| Оплата труда | 9 532 |
| ПО, лицензии (неисключительные права), доработка программ | 360 |
| Реклама в пределах нормы | 274 |
| Списание материалов | 28 |
| Страховые взносы | 1 875 |
| Услуги связи (телефония, интернет) | 43 |
| Юридические услуги | 6 |

3.17 Проценты к получению

Показатель отсутствует.

3.18 Прочие доходы

| Наименование дохода | 2025 год | 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Доходы от реализации прочего имущества (материалы) | 1015 | |
| Доходы от списания кредиторской задолженности | 450 | 126 |
| Прочие доходы | 8 | 3295 |
| итого | 1473 | 3421 |

3.19 Проценты к уплате

Показатель отсутствует.

3.20 Прочие расходы

| Наименование расхода | 2025 год | 2024 год |
|---|------------|-------------|
| Пени, штрафы по налогам и взносам | 0 | 1 |
| Пени и штрафы по хозяйственным договорам | 2 | 0 |
| Расходы на услуги банков | 96 | 111 |
| Расходы от реализации прочего имущества (материалы) | 600 | 2513 |
| Расходы от списания дебиторской задолженности | 80 | 140 |
| Прочие | 0 | 26 |
| Итого | 778 | 2791 |

3.21 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль сформирована по данным Налоговой декларации по налогу на прибыль и составила 360 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

Участники Общества:

- Гневко Алексей Михайлович - 100%

Дочерние Общества:

Отсутствуют

Зависимые Общества (через участников Общества):

- ООО «Акинита», ИНН 9721043085

Операции со связанными сторонами.

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2025 г. | | | Данные за 2024 г. | | |
|-------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Объем операций | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. | Объем операций | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. |

| | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|-----|--|----|-----|--|---|
| ООО "Акинита" (арендодатель) | Аренда имущества | 180 | Оплата денежным и средствам и ежемесячно | 60 | 180 | Оплата денежными средствами ежемесячно | 0 |
|------------------------------|------------------|-----|--|----|-----|--|---|

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Займы полученные:

| Наименование связанной стороны | Характер взаимоотношений, процентная ставка, дата погашения | 2025 | 2025 |
|--------------------------------|---|-------|-------|
| Гневко А.М. | Единственный участник | 49937 | 48107 |

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал:

- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор Общества) – Гневко Алексей Михайлович;
- Исполнительный директор;
- Главный бухгалтер.

Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, исполнительный директор, главный бухгалтер.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате управленческому персоналу за 2025 год, составило 6625 тыс. руб., включая оплату труда 5603 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 1022 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение подлежащее выплате управленческому персоналу за 2024 год составило 4833 тыс. руб., включая оплату труда 4112 тыс. руб. и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 721 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 г.г. не выплачивались.

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

23 марта 2026 года

Генеральный директор
Гневко А.М.