

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Коробок» (ООО «Фабрика Коробок»)

ИНН 6950131877, КПП 695001001, ОГРН 1116952007160

Адрес: 170016, Тверская область, город Тверь, Конечная ул., д.5

1. Общая информация об организации

ООО «Фабрика Коробок» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

17.21 - «Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным .

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К прямым расходам в НУ относятся:

расходы на приобретение материалов, используемых в процессе производства, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующих в процессе производства;

суммы обязательных страховых взносов, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе производства.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов

Основание: пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- Амортизация в БУ составила 5 711 412,08 р.
- Амортизация в НУ 2 441 320,68 р.
- Лизинговые платежи в НУ 1 546 454,70 р

Отчет по основным средствам за период: 2025 г.

Группировка основных средств Наименование основного средства	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	21 941 776,09	18 879 453,49	3 062 322,60	113 431,42	1 896 334,11	22 055 207,51	20 775 787,60	1 279 419,91
Grossmaster-1225 Линия для производства заготовок, инв.№00000004	6 264 155,02	6 264 155,02	0,00	0,00	0,00	6 264 155,02	6 264 155,02	0,00
Автоматическая линия для изготовления гофрокоробов, инв.№00000019	8 645 931,30	6 661 619,26	1 984 312,04	0,00	1 559 102,38	8 645 931,30	8 220 721,64	425 209,66
Котел Ferroli Atlas D70 чугунный, инв.№00000005	108 527,12	108 527,12	0,00	0,00	0,00	108 527,12	108 527,12	0,00
Котел Protherm, инв.№00000013	143 791,66	94 733,52	49 058,14	0,00	18 608,37	143 791,66	113 341,89	30 449,77
Котел Protherm, инв.№00000014	143 791,67	94 733,52	49 058,15	0,00	18 608,37	143 791,67	113 341,89	30 449,78
Котел Лемакс премиум, инв.№00000023	107 250,00	34 067,52	73 182,48	0,00	13 879,36	107 250,00	47 946,88	59 303,12
Лазерный станок, инв.№00000018	216 166,67	148 836,24	67 330,43	0,00	38 980,92	216 166,67	187 817,16	28 349,51
Мини-плоттер Модель ZM-2000, инв.№00000025	814 918,04	280 545,51	534 372,53	0,00	146 952,41	814 918,04	427 497,92	387 420,12
Парогенератор, инв.№00000021	135 861,67	47 951,10	87 910,57	0,00	17 582,07	135 861,67	65 533,17	70 328,50
Система видеонаблюдения, инв.№00000029	0,00	0,00	0,00	113 431,42	0,00	113 431,42	0,00	113 431,42
Стреппинг-машина TP-502, инв.№00000020	137 333,33	99 060,28	38 273,05	0,00	24 765,07	137 333,33	123 825,35	13 507,98
Стреппинг-машина TP-6000-1 (9мм), инв.№00000007	68 644,07	68 644,07	0,00	0,00	0,00	68 644,07	68 644,07	0,00
Телевизор, инв.№00000016	45 825,00	45 825,00	0,00	0,00	0,00	45 825,00	45 825,00	0,00
Установка компрессорная винтовая, инв.№00000022	320 833,33	142 008,12	178 825,21	0,00	57 855,16	320 833,33	199 863,28	120 970,05
Фальцевально-склеивающая машина AFG-1226, инв.№00000006	4 728 622,22	4 728 622,22	0,00	0,00	0,00	4 728 622,22	4 728 622,22	0,00
Холодильник, инв.№00000015	60 124,99	60 124,99	0,00	0,00	0,00	60 124,99	60 124,99	0,00
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	0,00	0,00	0,00	275 160,00	4 548,10	275 160,00	4 548,10	270 611,90
Ворота гаражные, инв.№00000028	0,00	0,00	0,00	275 160,00	4 548,10	275 160,00	4 548,10	270 611,90
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	10 779 272,78	5 483 594,03	5 295 678,75	0,00	3 810 529,87	10 779 272,78	9 294 123,90	1 485 148,88
Schery SQRF4J20C, четырехтактный, с искровым зажиг, инв.№00000024	4 580 726,37	2 847 478,66	1 733 247,71	0,00	1 361 837,62	4 580 726,37	4 209 316,28	371 410,09
Автомобиль CHANGAN 225,7 ЛС, инв.№00000026	4 406 879,74	2 490 845,11	1 916 034,63	0,00	1 916 034,63	4 406 879,74	4 406 879,74	0,00
Автопогрузчик HANGCHA, инв.№00000027	1 791 666,67	145 270,26	1 646 396,41	0,00	532 657,62	1 791 666,67	677 927,88	1 113 738,79
Итого:	32 721 048,87	24 363 047,52	8 358 001,35	388 591,42	5 711 412,08	33 109 640,29	30 074 459,60	3 035 180,69

6. Аренда

По договору Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На конец 2025 года стоимость запасов -7 978 849,23, на начало 2025 года- 8 944 822,03 рублей.

Всего списано в производство материалов за 2025 год-45 264 569,94 рублей.

Стоимость произведенной продукции, оприходованной на склад 50 553 122,90 рублей.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

Незавершенное производство на конец года отсутствует.

8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 19/02 «учет финансовых вложений».

На конец 2025 года «Депозит» составил 9 500 000 рублей, на начало 2025 года-11 500 000 рублей

9. Дебиторская задолженность.

Согласно условиям договоров задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочная задолженность отсутствует.

На конец 2025 года дебиторская задолженность покупателей составила -1 956 798,60 рубль.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Обязательства

На конец 2025 года займы организации составили 5 933 802,75 рублей, на начало 2025 года- 8 733 802,75 рублей

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Альбищенко Денис Сергеевич, доля участия - 50 процентов и Кудряшова Ксения Сергеевна, доля участия -50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

11. Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете

Материальные затраты 47 442 637

Затраты на оплату труда 4 010 933

Отчисления на соцнужды 1 063 104

Аренда 2 705 000

Амортизация 5 711 412

Прочие затраты 1 409 882

Итого 62 342 968 рублей

В налоговом учете

Прямых расходов в НУ:

- ✓ Амортизация -1 872 653,53 р
- ✓ Материальные расходы-36 715 202,46 р
- ✓ Оплата труда-3 204 963,34 р
- ✓ Налоги с заработной платы-873 576,97 р
- ✓ лизинговые платежи- 1 546 454,70 р

Итого 44 212 851 рублей

Косвенных расходов в НУ:

- ✓ амортизация 568 667,15 р
- ✓ материальные расходы 13 963 799 р
- ✓ взносы на травматизм 5 641,80 р
- ✓ транспортный налог 35 588 р
- ✓ налоги (взносы в страховые фонды с зарплаты АУП) 189 528,48 р
- ✓ оплата труда АУП 805 968,95 р

✓ ремонт основных средств 874 374,71 р

Итого 16 443 568 рублей

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кудряшова Ксения Сергеевна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Фабрика Коробок»

К.С. Кудряшова