ООО «Тверская фабрика печати»

Юр. адрес: 170006, г. Тверь, Беляковский пер., д.46
ИНН 6904041731 КПП 695001001
ОГРН 1026900509790 ОКАТО 28401000000
Тел./факс (84822) 42-24-17

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тверская фабрика печати» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Тверская фабрика печати» (ООО «ТФП») зарегистрировано Тверской городской регистрационной палатой 22 мая 2001 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 69 № 000935091 от 01 ноября 2004г. выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 1 по Тверской области. ОГРН 1026900509790.

Юридический адрес: индекс 170006, г. Тверь, Беляковский пер., д. 46.

Основным видом деятельности общества является полиграфическая деятельность. (ОКВЭД 18.12)

Текущая деятельность Общества в полиграфической сфере- изготовление рекламно-полиграфической продукции

Общество имеет Уставный капитал размером 10 000 (десять тысяч) рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Единственный участник и конечный бенефициар Общества Жуков Евгений Васильевич.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Есиков Алексей Николаевич.
Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 137 человек.
Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, по действующим в Российской Федерации положениям бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.
При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.
Резерв под обесценение материалов не создается так как отсутствуют признаки обесценения.
Лимит признания объектом основного средства, установлен свыше 100 000 руб.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использован метод начисления.
Лимит признания объектом основного средства, установлен более 100 000 руб.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Предприятие не создает: резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.
Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники программа 1С-Предприятие.

С 01.01.2025г. в учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 корректировки в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.10.2025года расхождений не выявлено.
Инвентаризация материалов и производственных запасов проведена на 31.12.2025года расхождений не выявлено.
Инвентаризация расчетов и обязательств проведена на 31.12.2025года расхождений не выявлено.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе «Основные средства» Бухгалтерского баланса по строке 1150 на 31.12.2025 г. сумма 107 818 тыс. руб. на 31.12.2024 г. сумму 133 017 тыс. руб. отражены в том числе

«Основные средства, пригодные к использованию» на 31.12.2025 г. сумма 19 645 тыс. руб. на 31.12.2024 г. сумму 24 880 тыс. руб. отражены в таблице 3.1.

«Права пользования активами» на 31.12.2025 г. сумма 88 173 тыс. руб. на 31.12.2024 г. сумму 108 137 тыс. руб. отражены в таблице 3.2.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	144 099	-119 219	2 293		-7 529		146 392	-126 748
	За 2024 г.	126 457	-110 196	17 642		-9 022		144 099	-119 219
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	121 392	-98 967	1 891		-6 255		123 282	-105 222
	За 2024 г.	106 078	-91294	15 313		-7 672		121 392	-98 967
Транспортные средства	За 2025 г.	15 443	-15 443					15 443	-15 443
	За 2024	15 443	-14 729			-714		15 443	-15 443

	г.								
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 264	-4 809	403		-1 273		7 667	-6 083
	За 2024 г.	4 936	-4 173	2 329		-635		7 264	-4 809

Операции по обесценению, переоценке и переклассификации в отношении основных средств за последние два отчетных периода не производились. Объектов основных средств не подлежащих амортизации нет.

3.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	141 410	-33 273			-19 964		141 410	-53 237
	За 2024 г.	141 410	-13 309			-19 964		141 410	-33 273
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	141 410	-33 273			-19 964		141 410	-53 237
	За 2024 г.	141 410	-13 309			-19 964		141 410	-33 273

В связи с изменениями условий договоров лизинга в связи с изменением ставки НДС была пересмотрена стоимость прав пользования активами по состоянию на 31 декабря 2025года.

3.3. Капитальные вложения в основные средства

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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	2293	-	-1877	-417	-	-
	За 2024 г.	8901	-	8248	-	-17149	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2293	-	-1877	-417	-	-
	За 2024 г.	8901	-	8248	-	-17149	-	-	-

4. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. Наличие и движение запасов

В составе «Оборотных активов» Бухгалтерского баланса по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г. сумма 74 872 тыс. руб. на 31.12.2024 г. сумму 84 232 тыс. руб. отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года фактическая себестоимость
			Поступление и затраты	списано		
				Выбыло Фактическая себестоимость	выбыло резерв под снижение стоимости/ убытков от снижения стоимости	
Запасы - всего	За 2025 г.	84 232	428 851	-438 210	-	74 872

	За 2024 г.	64 130	436 042	-415 940	-	84 232
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	84 232	428 851	-438 210	-	74 872
	За 2024 г.	64 130	436 042	-415 940	-	84 232

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. запасов, находящихся в залоге, нет. Материально-производственные запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют. Материально-производственные запасы имеют краткосрочный период обращения. Неиспользуемые запасы отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе «Оборотных активов» Бухгалтерского баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. на общую сумму 21 473 тыс. руб. на 31.12.2024 г. на общую сумму 16 760 тыс. руб. отражены

Наименование показателя	Стоимостное выражение на 31.12.25 г.	Стоимостное выражение на 31.12.24г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 354	13 729
расчеты с покупателями и заказчиками	4557	285
расчеты по налогам и сборам	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 561	2 745

В разделе «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по строке 1231 «расчеты с поставщиками и подрядчиками» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отражена задолженность контрагентов перед Обществом по выплаченным авансам и уменьшена на сумму НДС с авансов оплаченных. Все показатели раздела «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса уменьшены на сформированный по сомнительным долгам резерв. Сальдо по ЕНС на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г входит в показатель «Расчеты по налогам и сборам».

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.1. Кредиторская задолженность

В разделе «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025г. на общую сумму 49 426тыс. руб. и на 31.12.2024г. на общую сумму 48 675тыс. руб. отражены:

Наименование показателя	Стоимостное выражение на 31.12.25 г.	Стоимостное выражение на 31.12.24г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 388	15 464
расчеты с покупателями и заказчиками	9 698	6 969
расчеты по налогам и сборам	18 866	13 718
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 651	2 716
расчеты с физическими лицами и с персоналом по оплате труда	-	4 414
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 823	5 394

В разделе «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке 1522 «расчеты с покупателями и заказчиками» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. и на 31.12.2025 г. отражена задолженность Общества перед покупателями по полученным авансам уменьшенная на сумму НДС с авансов полученных заявленных к вычету.

6.2. 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.	3 407	11 256	10 464	-	4 199
	За 2024 г.	3 239	8 008	7 841	-	3 407
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 407	11 256	10 464	-	4 199
	За 2024 г.	3 239	8 008	7 841	-	3 407

7. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

«Выручка» Отчет о финансовых результатах по строке 2110 на 31.12.2025 г. сумма 532 689 тыс. руб. на 31.12.2024 г. сумму 503 227 тыс. руб. Выручка в 2025 году составила 532 689 тыс. руб., что превысило показатель прошлого года на 5,85 %.

Наименование показателя	Стоимостное выражение за 2025г.	Стоимостное выражение за 2024г.	Изменение
Выручка	532 689	503 227	29 462

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчет о финансовых результатах

за 2025г. сумма: строка 2120 Себестоимость, строка 2210 Коммерческие расходы, строка 2220 Управленческие расходы, строка 2330 составляет 533 185 тыс. руб.

за 2024г. сумма: строка 2120 Себестоимость, строка 2210 Коммерческие расходы, строка 2220 Управленческие расходы составляет 502 472 тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимостное выражение за 2025г.	Стоимостное выражение за 2024г.	Изменение
Материальные затраты	323 844	311 471	12 373
Расходы на оплату труда	116 993	100 234	16 759
Отчисления на социальные нужды	25 930	19 765	6 165
Прочие затраты	66 418	71 002	-4583
Итого расходов	533 185	502 472	30 714

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Отчет о финансовых результатах расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	Стоимостное выражение за 2025 г.	Стоимостное выражение за 2024 г.	Изменение
Прочие Доходы (строка 2340 ОФР)	3 361	14 183	-10 822
В т.ч. Доходы от реализации имущества	2 464	3 137	-637
Курсовые разницы	851	8 539	-7 688
Прочие внереализационные доходы	46	2 507	-2 461
Прочие Расходы (строка 2350 ОФР)	1 192	11 114	-9 922
В т. ч. Курсовые разницы	-	1960	-1 960
Оценочные обязательства	132	7947	-7 815

Прочие внереализационные расходы	1 060	1 207	-147

10. Заключение

Информация о связанных сторонах:

ООО «ИЦРР» договор аренды нежилого помещения по договору 2025/1 от 06.11.2024г. 7 326 тыс. руб.

По долгосрочным займам и кредитам просроченной задолженности нет.

В составе долгосрочной задолженности по займам и кредитам 7 006 тыс. руб. срок гашения 23.05.2027г., 12.05.2027г., 01.07.2028г.

В составе краткосрочной задолженности по займам и кредитам 310 тыс. руб. срок гашения 02.05.2026г., 07.05.2026г., 09.05.2026г., 15.05.2026г., 20.11.2026г.

Договоров с организациями предусматривающими исполнение обязательств неденежными средствами нет.

Совместную деятельность Общество не осуществляло.

Вознаграждение основного управленческого персонала (фонд оплаты труда ФОТ) за год составило 14 622 тыс. руб.

В течение года предприятие своевременно выплачивало заработную плату работникам. Просроченная задолженность в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

По итогам работы за 2025г. предприятие получило прибыль по данным бухгалтерского учета 223 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 220 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 191 тыс. руб.

Чистые активы: на начало года 92 553 тыс. руб.

на конец года 92 556 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2025г общество не объявляет.

Общество продолжает деятельность в условиях санкционного ограничения международных поставок материалов иностранного производства. Экономические последствия: падение спроса на полиграфические работы, сложности ведения бизнеса в связи с введенными ограничениями на уровне государства, необходимостью выполнения обязательств по выплатам заработной платы, дополнительных издержек, связанных с ростом курса валюты и других обязательств. Увеличение налогообложения влияет

События после отчетной даты у Общества отсутствуют, за исключением напряженной внешнеполитической ситуации и невозможности определения длительности повышенной волатильности и срока стабилизации курса валют. Введение санкций, оказывающих негативное влияние на экономику страны в целом, на данный момент не позволяет определить степень воздействия на будущую деятельность Общества.

Повышение ключевой ставки снижает для Общества доступность кредитных ресурсов, негативное влияние оказывает значительное повышение цен на сырье, материалы и комплектующие изделия на внутреннем рынке, а также сложность или невозможность приобретения материальных ресурсов импортного происхождения.

Общество своевременно оценивает влияние вышеперечисленных факторов и предпринимает действия для стабилизации и продолжения непрерывной деятельности. Общество считает и определяет влияющие факторы несущественными для оказания прямого воздействия на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Чрезвычайные события отсутствовали.

После отчетной даты Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в соответствии с основным видом деятельности. не менее чем в течение 12 месяцев.

Генеральный директор Есиков А. Н.

Главный бухгалтер Шестаченко Е.В.

13.03.2026г.

