

**Общество с ограниченной ответственностью «Полиграф-Центр Юг»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

ООО «Полиграф-Центр Юг» производит упаковку для пищевой, текстильной, химической и других отраслей промышленности с 2008 года. В настоящий момент компания предоставляет полный производственный цикл от идеи до доставки клиенту готовой продукции. Имеющийся комплекс полиграфического оборудования позволяет выполнять заказы различной сложности - от этикетки с печатью в 6 цветов и высечкой до высококачественной упаковки на основе широкого спектра полимеров лучших европейских производителей. В собственности ООО «Полиграф-Центр Юг» имеются офсетные и флексографические печатные машины, бобинорезательные и пакетоделательные машины, ламинатор, различное вспомогательное оборудование, а также производственные помещения.

**Полное наименование:** Общество с Ограниченной Ответственностью «Полиграф-Центр Юг»

**Сокращенное наименование:** ООО «Полиграф-Центр Юг»

**Дата государственной регистрации юридического лица:** 11 июня 2008 г.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1086150003070 выдан 23.12.2009

Межрайонной инспекцией ФНС №12 по Ростовской области ИНН 6150057649 КПП 612501001

**Юридический адрес:** 346480, Ростовская обл., р-н Октябрьский, рп Каменоломни, пер.Шоссейный дом 4

**Адрес обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс:**

Ростовская область г.Новочеркасск ул.Буденновская дом 279 В (КПП 615045001)

Дочерних и зависимых обществ нет.

**Информация об уставном капитале:**

15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

**Информация о действительных участниках и размер доли:**

Ковалев Сергей Юрьевич 51% 7 650 (семь тысяч шестьсот пятьдесят) рублей

Соловьева Юлия Сергеевна 40% 6 000 (шесть тысяч) рублей

Жаров Сергей Леонидович 9% 1 350 (одна тысяча триста пятьдесят) рублей

**Среднесписочная численность работающих в 2025 г. 131 человек. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 140 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.**

**Основным видом деятельности является:** 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области

**Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Ковалев Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер Плескачевская Наталья Игорьевна

Официальный сайт <https://poligraf-center.ru>

**2. Аудит и стандарты составления бухгалтерской отчетности Общества**

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию с 2024 года. Аудит проводится ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ РЕСПЕКТ". За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Предприятие в ближайшие три месяца, с учетом тенденции, не утратит платежеспособности.

Бухгалтерский учет и отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «Полиграф-Центр Юг» на 2025 г. утверждена приказом директора от 28.12.2024 г. № б/н.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью за единицу менее 100 000 руб. включительно учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### 3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Амортизируемые основные средства - всего	207 637
в том числе:	
Здания	13 623
Машины и оборудование (кроме офисного)	161 157
Офисное оборудование	307
Транспортные средства	6 487
Другие виды основных средств	26 062
Неамортизируемые основные средства - всего	44 000
в том числе:	
Земельные участки	44 000

Капитальные вложения, связанные со строительством нового производственного здания, расположенного в Грушевском сельском поселении Аксайского района РО, на 31.12.2025 составили 5 207 тысяч рублей.

### 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
касса	30.12.2025	—
расчеты	28.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

#### Финансовые показатели 2025 года

##### **Выручка (доходы) от реализации**

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ составила 1 519 809 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2024 году прирост составляет 5%. По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 249 439 тыс. руб., почти в 2 раза больше прибыли 2024 г

Выручка за 2025 год для целей НУ составила 1 520 322 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка, учитываемая на счете 91.1 «Прочие доходы»: от реализации прочего имущества в сумме 513 тыс. руб. (без НДС)

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

#### Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 1 254 416 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 905 552 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.8) – 348 864 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета в 2025 году сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 217 855 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ связана в основном с исключением из состава амортизируемых в налоговом учете оборудования, по которому используется Инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль, его амортизация в БУ составила 34 106 тыс.руб. и с формированием в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

#### Прочие доходы и расходы

##### Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ	6 726,87
	НУ	1 232,42
Курсовые разницы	БУ	2 240 446,00
	НУ	2 183 272,56
Оценочные обязательства по оплате труда	БУ	2 878 015,59
	НУ	
Проценты к получению (уплате)	БУ	12 766 210,13
	НУ	12 766 210,13
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ	153 920,76
	НУ	153 920,76
Реализация прочего имущества (материалов)	БУ	580 632,00
	НУ	512 592,00
Резервы по сомнительным долгам	БУ	542 532,68
	НУ	
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>19 168 484,03</b>
	<b>НУ</b>	<b>15 617 227,87</b>

##### Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ	3 500 133,74
	НУ	3 499 195,12
Курсовые разницы	БУ	773 182,81
	НУ	714 492,66
Не принимаемые в НУ	БУ	603 165,20
	НУ	
Пени по налогам и сборам	БУ	201 590,55
	НУ	
Проценты к получению (уплате)	БУ	1 944 229,66
	НУ	1 944 229,66
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ	121 284,44
	НУ	121 284,44
Расходы на услуги банков	БУ	2 698 031,14
	НУ	2 698 031,14
Реализация прочего имущества (материалов)	БУ	772 706,89
	НУ	704 666,89

Резервы по сомнительным долгам	БУ	543 132,68
	НУ	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	БУ	6 966,97
	НУ	6 966,97
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>11 164 424,08</b>
	<b>НУ</b>	<b>9 688 866,88</b>

### Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 308 587 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 77 147 тыс. руб.

Организация применяет Инвестиционный налоговый вычет к отдельному объекту основных средств 4 амортизационной группы: Печатная машина (SPRINT 66-105, 8 цветов, ALLSTEIN), Амортизационная премия к данному объекту ОС не применяется и амортизация по нему не начисляется.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 249 439 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет – 77 147 тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

### Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.25 составляет 181 946 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 460 тыс. руб.;
- на депозитные счета в банке – 181 373 тыс. руб.;
- в кассе организации -113 тыс. руб.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Остаточная балансовая стоимость ОС на отчетную дату составляет 256 844 тыс. руб.:

Арендные платежи за 2025 год составили:

- аренда склада – 3 601 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 337 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 205 256 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеет задолженность покупателей – 149 048 тыс. руб. (73%)

Кредиторская задолженность в сумме 73 842 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты отсутствует.

В отчетном периоде перечисления налогов производились своевременно и в полном объеме.

### Арендуемые помещения

Общество по состоянию на 31.12.25 арендовало офисное помещение у ООО "ТЕКТОНИКА" по адресу: Ростовская обл, Октябрьский р-н, Каменоломни рп, пер Шоссейный, д. 4 и склад у ИП Джумаков Юнус Бадирсолтанович часть зем участка с навесом из легких металлоконструкций по адресу ст. Грушеская. пер. Промышленный 1.

### Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 отражены:

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 1 594 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 5 287 тыс. руб.

### События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

### Вознаграждение директора ООО «Полиграф-Центр Юг» за 2025 год:

