

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Централ Полиграф»

ИНН 7716673169 КПП 771601001

1. Общая информация об организации

ООО «Централ Полиграф» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ООО «Централ Полиграф», зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11 октября 2010 года.

Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Централ Полиграф»
Сокращенное наименование юридического лица	ООО «Централ Полиграф»
Юридический адрес в соответствии с учредительными документами	129327, г. Москва, ул. Ленская, 2/21
ОГРН	11 077 46 828507
ИНН	7716673169
КПП	771601001
Дата государственной регистрации	11 октября 2010
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	серия 77 №012660660
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	серия 77 №012660661
ОКПО	68 84 50 39
ОКВЭД	18.1

Основным видом деятельности организации является полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области, а именно: производство бумажной этикетки: код ОКВЭД -18.1.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Кучиным Юрием Сергеевичем (Решение №11 от 30.09.25). Главный бухгалтер - Кучин Юрий Сергеевич (Приказ №11/25 от 30.09.25).

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность составила 32 (Тридцать два) человека.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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».

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 (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Централ Полиграф» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Централ Полиграф» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Также ООО «Централ Полиграф» не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация не получала господошь в 2025 году.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3.1 Основные средства: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

3.2 Учет материально-производственных запасов. Оценка списания материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

3.4 Учет общехозяйственных расходов: списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99).

3.5 Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

4. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету полиграфическое оборудование: листовая офсетная печатная машина, резальная машина, тигельные прессы, автоматические линии для производства бумажных стаканчиков. В 2025 году размер внеоборотных активов по сравнению с 2024 годом увеличился в связи приобретением установки для производства бумажных стаканов LB-120-3600B/EBZ0. Наличие и с движение

основных средств отражено в табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

5. Финансовые вложения

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество размещает свободные денежные средства на депозитных счетах. Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 5 и 5.1.

6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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. Основную часть запасов, отраженных по строке 1210 баланса составляют основные материалы, используемые для производства этикетки и бумажных стаканчиков: это картон (83%) и этикеточная бумага для полиграфии (16%). Значительное увеличение количества запасов на конец 2025 в сравнении с 2024 годом объясняется тем, что в конце года, учитывая рост цен и перебои с поставками имевшими место в 2025 году, Общество приняло решение создать запас сырья и приобрести картон в соответствии с производственными планами на I квартал 2026 года. Наличие и движение запасов отражено в табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части пояснений к балансу и представлено подробно в разделе 7 и 7.1.

8. Обязательства

Общество не имеет долгосрочных обязательств. Наличие и движение обязательств отражено в табличной части пояснений к балансу и представлено подробно в разделе 8, 8.1., 8.2

9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №25-41-81 от 01.06.2025г, ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

8. Динамика основных показателей отчетности

Выручка организации за отчетный период составила 322 147 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 15%. Причина увеличения выпуска продукции и объема продаж бумажных стаканов для пищевой продукции. В 2025 году существенно увеличились расходы Общества на заработную плату и отчисления на социальные нужды. В связи с повышением окладов и ростом числа сотрудников в 2025 году ФОТ вырос на 45% по сравнению с 2024 годом, соответственно почти вдвое увеличились отчисления на социальные нужды. Структура расходов по обычным видам деятельности отражена в табличной части пояснений к балансу в разделе 10 Расходы по обычным видам деятельности.

9. Капитал и расчеты. с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью. Единственным участником является физическое лицо Дякив Василий Васильевич с долей в уставном капитале – 100 процентов.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года

Генеральный директор **Кучин Ю.С.**



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 000	-	187 016	(184 796)	-	-	-	-	19 220	-
	За 2024 г.	-	-	37 000	(20 000)	-	-	-	-	17 000	-
Итого	За 2025 г.	17 000	-	187 016	(184 796)	-	-	-	-	19 220	-
	За 2024 г.	-	-	37 000	(20 000)	-	-	-	-	17 000	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 716	-	330 539	(301 926)	-	-	X	X	33 330	-
	За 2024 г.	3 095	-	261 683	(260 061)	-	-	X	X	4 716	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 716	-	212 272	(3 518)	-	-	(182 688)	-	30 781	-
	За 2024 г.	3 095	-	167 671	(3 913)	-	-	(162 137)	-	4 716	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	68	(281 483)	-	-	283 963	-	2 548	-
	За 2024 г.	-	-	3	(250 728)	-	-	250 724	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	118 199	(16 924)	-	-	(101 275)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94 005	(5 417)	-	-	(88 588)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 914	-	18 810	-	(25 341)	-	-	-	20 383	-
	За 2024 г.	19 408	-	25 416	-	(17 910)	-	-	-	26 914	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 454	-	474	-	(2 314)	-	-	-	613	-
	За 2024 г.	243	-	2 350	-	(139)	-	-	-	2 454	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 374	-	17 777	-	(22 855)	-	-	-	18 297	-
	За 2024 г.	18 040	-	22 851	-	(17 517)	-	-	-	23 374	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	902	-	64	-	-	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	789	-	112	-	-	-	-	-	902	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	313	-	-	-	-	-	313	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	203	-	-	-	(135)	-	-	-	68	-
Прочие	За 2025 г.	104	-	182	-	(104)	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	64	-	104	-	(64)	-	-	-	104	-
Итого	За 2025 г.	26 914	-	18 810	-	(25 341)	-	-	X	20 383	-
	За 2024 г.	19 408	-	25 416	-	(17 910)	-	-	X	26 914	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 589	24 408	-	(11 037)	-	-	29 960
	За 2024 г.	10 811	11 609	-	(5 831)	-	-	16 589
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 619	23 465	-	(8 930)	-	-	23 154
	За 2024 г.	4 935	8 737	-	(5 053)	-	-	8 619
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	503	-	-	(440)	-	-	63
	За 2024 г.	54	449	-	-	-	-	503
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211	2	-	(210)	-	-	3
	За 2024 г.	211	-	-	-	-	-	211
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	14	-	(6)	-	-	14
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	241	73	-	(29)	-	-	285
	За 2024 г.	845	46	-	(650)	-	-	241
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 719	-	-	(1 290)	-	-	4 429
	За 2024 г.	3 930	1 789	-	-	-	-	5 719
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	-	57	-	-	-	-	57
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	375	330	-	-	-	-	705
	За 2024 г.	295	80	-	-	-	-	375
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	857	524	-	(74)	-	-	1 307
	За 2024 г.	535	450	-	(128)	-	-	857
Итого	За 2025 г.	16 589	24 408	-	(11 037)	-	X	29 960
	За 2024 г.	10 811	11 609	-	(5 831)	-	X	16 589

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	186 184	164 679
Затраты на оплату труда	37 377	22 105
Отчисления на социальные нужды	7 696	4 360
Амортизация	1 811	2 034
Прочие затраты	80 403	72 623
Итого по элементам	313 471	265 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 656)	(107)
Итого расходы по обычным видам деятельности	310 816	265 694