

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

Общество с ограниченной ответственностью «Репропарк-НН» (ООО «Репропарк-НН»)

ИНН 5257173533 КПП 525701001 ОГРН 1175275042183

Адрес: г.Нижний Новгород, ул.Витебская, д.1, кв.35

1. Общие сведения:

ООО «Репропарк-НН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Дата государственной регистрации: 02.06.2017г. ОГРН 1175275042183

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Основной ОКВЭД – 18.13 Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб., состоит из 100%-ой доли одного участника - Котляр А.Г.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Среднесписочная численность — 23 человека.

Директор Общества-Марьин Андрей Евгеньевич.

Общество 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Сдача отчетности производится посредством программного продукта «СБИС».

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и «1С ЗУП 3.2»

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 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.

3.2 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. Незавершенного производства нет.

3.3 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение и оборудование без права выкупа и передачи в субаренду. Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» данные договора учитываются без права пользования активом и обязательством по аренде.

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Памирская, д.11В, договорам аренды № б/н от 01.07.2017 и № б/н от 01.06.2018;
- производственное и прочее оборудование по договорам №02А/17 от 01.07.2017 и № 04А/21 от 01.09.2021.

Учет предметов ведется на забалансовых счетах.

Арендная плата признается расходом периода равномерно в течении срока действия договора.

3.4 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам в порядке, установленном ст. 266 НК РФ. Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы на приобретение прав по Лицензионному договору не капитализируются (ФСБУ 26/2020).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

(Показатели, приведенные ниже, в таблицах, отражены в тыс.рублей)

5.1 Запас основного сырья, фотополимерных пластин, обеспечивающий бесперебойное производство продукции сократился по ряду причин: уменьшение спроса, рациональный подход к уровню запасов и т.п.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы	1210	14 328	26 927
в том числе:			
Пластины		13 618	26 409
Прочие материалы		710	518

5.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса существенным показателем является задолженность с покупателей, снижение данного показателя обусловлено сокращением периода отсрочки платежа и внедрение условия предоплаты.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	1230	13 563	16 755
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками		10 629	15 802
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 957	369
Сальдо по ЕНС		623	505
Расчеты с персоналом по оплате труда		297	26
Расходы будущих периодов		57	45

5.3 Основным показателем по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса, являются расчеты с прочими поставщиками.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность	1520	15 214	27 784
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		204	8 980
Расчеты с покупателями и заказчиками		32	129
Расчеты по налогам и сборам		95	136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		6 965	6 351
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		256	171
Расчеты с персоналом по оплате труда		297	26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 366	11 991

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

6.1 Доходы от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 207 134 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 32 703 тыс.руб.(13,6%). Это связано со значительным снижением количества заявок на нашу продукцию одного из главных заказчиков в 4 квартале 2025г.

6.2 Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице ниже.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 717	103 706
Затраты на оплату труда	10 244	7 932
Отчисления на социальные нужды	2 939	1 971
Амортизация	3 050	3 656
Прочие затраты	89 912	112 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 861	229 850

6.3 По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. Значительное увеличение данных расходов обусловлено размером курсовых разниц за период, это произошло по причине колебания курса евро.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	2350	(665)	(445)
в том числе:			
Резервы по сомнительным долгам		(319)	(324)
прочие операционные расходы		(47)	(107)
Курсовые разницы		(291)	-

7. Прочие сведения

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Общество получило чистую прибыль, что указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Репропарк-НН»

Марьин А.Е.