

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Графика»
за 2025 год**

Рязанская область, Шиловский район, р. п. Лесной

ООО «Графика»

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

Содержание

1	Общая информация	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Основные виды деятельности	3
1.3	Информация об исполнительных органах.....	4
2	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1	Основы подготовки	4
2.2	Допущение непрерывности деятельности.....	4
2.3	Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности.....	4
2.4	Формы отчетности	5
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	5
3.1	Основные средства	5
3.2	Учет аренды.	7
3.3	Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы	11
3.4	Нематериальные активы	11
3.5	Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».....	12
3.6	Финансовые вложения.....	12
3.7	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	13
3.8	Запасы.....	14
3.9	Дебиторская задолженность.....	15
3.10	Кредиторская задолженность.....	16
3.11	Оценочные обязательства, условные обязательства.....	17
3.12	Кредиты и займы	17
4.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	18
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	18
4.2	Затраты на производство	19
4.3	Прочие доходы и расходы	22
4.4	Проценты к получению	25
4.5	Проценты к уплате	25
5.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	25
6.	Специальные пояснения	26
6.1	Информация о связанных сторонах.....	26
6.2	Информация о существенных ошибках	27
7.	Дополнительные пояснения	27
7.2	Информация об экологической деятельности.	28
7.3	Информация о полученной прибыли	28
8.	Ставки налога на прибыль в 2025 г.....	28
9.	События после отчетной даты.....	28
10.	Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Графика» за 2025 г.	30

1 Общая информация

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Графика» (сокращенное фирменное название – ООО «Графика») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 391539 Рязанская обл., Шиловский м.р-н, Лесновское г.п., Лесной р.п., тер. Западный промузел ТОСЭР, Зд. 6, КАБ. 101, ООО «Графика» (далее – Общество): ИНН 6225011556, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 30 сентября 2020 года за государственным регистрационным номером 1206200010114

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

САФОНОВА ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА - 100%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.;

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2024 году составила 216 человек, в 2025 году 160,7 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США– 78,2267 руб.; евро EUR – 92,0938 руб.; Юань CNY- 11,1592 руб.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 составлял:

Доллар США– руб 101,6797.; евро EUR – 106,1028 руб.; Юань CNY- 13,4272

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «Консалт-Аудит»; ОГРН 1076234012623, 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24;

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006040588

Сумма вознаграждения за аудит составила 485 тыс. руб.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

17.23 - Производство бумажных канцелярских принадлежностей

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством. Лицензия № Л022-00112-62/00646960 от 7 апреля 2023 года. Вид лицензируемой деятельности: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Организация, выдавшая лицензию ВОСТОЧНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО АВТОДОРОЖНОГО

ООО «Графика»

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

НАДЗОРА ЦЕНТРАЛЬНОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО ОКРУГА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА.

1.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором Общества. Директор избирается Общим собранием участников Общества на срок не более 5 (пяти) лет.

2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

2.1 Основа подготовки.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным [законом](#) от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2023 № ГР-УП/БУ

2.2 Допущение непрерывности деятельности.

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.3 Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности.

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств – не менее 5% от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель;
- для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 50% от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

ООО «Графика»

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

2.4 Формы отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества используются регламентированные, рекомендованные Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления. Лимит 100 тыс. руб.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

При определении срока полезного использования объектов основных средств используется имеющаяся техническая документация на данный объект и определяется исходя из:

ООО «Графика»

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативных правовых и других ограничений использования этого объекта.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств и капитальных вложений в них (за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости) на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества. При наличии накопленной дооценки убыток от обесценения относится на ее уменьшение.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
1 группа	2 года (24 месяца)
2 группа	3 года (36 месяцев)
3 группа	5 лет (60 месяцев)
4 группа	7 лет (84 месяца)
5 группа	8 лет (96 месяцев)
6 группа	10 лет (120 месяцев)
7 группа	15 лет (180 месяцев)
8 группа	20 лет (240 месяцев)
9 группа	25 лет (300 месяцев)
10 группа	30 лет (360 месяцев)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Аренда (ППА): Срок полезного использования 5 лет (60 мес.)

- Аренда (Лизинг): СПИ 2 года 1 мес. (25 мес.)

- сооружения: СПИ от 5 лет (60 мес.) до 20 лет (240 мес.)

- машины и оборудование (кроме офисного): СПИ от 4 лет 11 мес. (59 мес.) до 25 лет (300 мес.)

- офисное оборудование: СПИ от 2 лет 1 мес. (25 мес.) до 3 лет (36 мес.)

ООО «Графика»

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

- транспортные средства: СПИ от 5 лет (60 мес.) до 7 лет 1 мес. (85 мес.)

- другие виды основных средств: СПИ от 4 лет (48 мес.) до 5 лет (60 мес.)

Квартиры, находящиеся в собственности ООО Графика учитываются после ввода в эксплуатацию на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Срок полезного использования квартир 30 лет (360 месяцев). Общество сдает это жильё своим иногородним сотрудникам, в целях привлечения на производство высококвалифицированных кадров, умеющих работать на сложном полиграфическом оборудовании.

Объекты недвижимости:

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с обособлением на счете 01 «Основные средства» на дату, на которую выполняются условия признания объектов основными средствами, что оформляется актом о приеме-передаче объекта основных средств и /или другими документами в соответствии с документооборотом Общества;

- по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на основании распорядительного документа, подтверждающего ввод объекта в эксплуатацию, в соответствии с документооборотом Общества (например, приказа (распоряжения) руководителя или лица, уполномоченного руководителем).

Оформление предусмотренных законодательством документов в отношении объектов недвижимости обеспечивает Общество.

Информация к статье «Основные средства» раскрыта в п.10. [Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Графика» за 2025](#) «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

Таблицами:

2.1 Наличие и движение основных средств

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключ.инвестиционной недвижимости)

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

3.2 Учет аренды.

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;*
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.*

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от направлений использования предмета аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Активы в форме права пользования не переоцениваются.

Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования и ликвидационная стоимость:

Активы в форме права пользования	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Аренда помещений	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 01.01.22 до 31.12.26г.)</i>	...
АРЕНДА Самоходная машина(электропогрузчик) JUNGHEIRINCH EFG220 (VIN FN663403)	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 01.10.23 до 31.09.28г.)</i>	...
АРЕНДА Трактор Беларусь 82.1 (VIN Y4R900Z01M1111095)	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА</i>	...

ООО «Графика»

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

	<i>установлен с 01.10.23 до 31.09.28г.)</i>	
Аренда Jungheinrich Электропогрузчика EFG 220 FN616102 АКБ T110934	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 31.05.25 до 31.12.26г.)</i>	...
Аренда Jungheinrich Электроричтрака ETV 214	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 31.05.25 до 31.12.26г.)</i>	
Аренда Jungheinrich электротележки модель ERE 120	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 31.05.25 до 31.12.26г.)</i>	
Аренда Jungheinrich Электроштабелера ESC 214 91616263	<i>На срок действия договора аренды, с учетом всех изменений и дополнений к договору аренды (на 31.12.25 срок ППА установлен с 31.05.25 до 31.12.26г.)</i>	

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя основных средств, *детализирующим показатели с кодами 1150*. Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения по строкам 1520 *"Краткосрочная кредиторская задолженность"*, с выделением по отдельным строкам, *детализирующим показатели.1520 Обязательство по аренде*.

Если ППА и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаны, то задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отражает в составе показателя с кодом 1520 *"Краткосрочная кредиторская задолженность"*.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

Поскольку арендная плата уплачивается общим платежом, то для отражения показателей в отчете о движении денежных средств каждый платеж Общество делит на соответствующие части и классифицирует эти части отдельно.

Проценты по обязательству по аренде показывают по строке 4123 "процентов по долговым обязательствам" в разделе "Денежные потоки от текущих операций" либо по строке 4224 "процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива" в разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций" - в части, включаемой в стоимость инвестиционного актива.

Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) приводится в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде не признаны в бухгалтерском учете, то платежи по аренде Общество показывает в разделе "Денежные потоки от текущих операций".

Информация об основных средствах, полученных в аренду и отраженных в бухгалтерском балансе в составе основных средств в качестве ППА представлена в таблице:

Информация об основных средствах, полученных в аренду, лизинг

Тыс. руб.

Основные средства в аренде и лизинге	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
автобус HIGER KLQ6119TQ (лизинг)	9083	9083	
Аренда помещений	84268	84268	80102
АРЕНДА Самоходная машина(электропогрузчик) JUNGHEIRINCH EFG220 (VIN FN663403)	5420	5420	5081
АРЕНДА Трактор Беларусь 82.1 (VIN Y4R900Z01M1111095)	3074	3074	2882
Аренда Jungheinrich Электропогрузчика EFG 220 FN616102 АКБ T110934			1309
Аренда Jungheinrich Электроричтрака ETV 214			2181
Аренда Jungheinrich электротележки модель ERE 120			742
Аренда Jungheinrich Электроштабелера ESC 214 91616263			964
Итого	101845	101845	93261

Расходы на аренду	2023 год.	2024 год.	2025 год.
Амортизация ППА	20526	22265	21063
% по договорам неоперационной аренды (ППА)	5817	4695	3102
% по договорам финансовой аренды (лизинг)	737	439	22

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год****3.3 Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы****Прочие внеоборотные активы***Учетная политика*

Прочие внеоборотные активы состоят из расходов будущих периодов. Общество в 2023-2024 году учитывало затраты на пуско-наладку оборудования до планируемого в дальнейшем получения дохода от продажи произведенной на этом оборудовании продукции (сроком до 31.12.25). В 2025 году остаток этих РБП 3тыс.руб (сроком до 31.12.26)

Расшифровка строки 1190 приведена в таблице:

строка баланса	Наименование РБП	тыс. руб.	
		На 31.12.2024	На 31.12.2025
1190	ТетраПром	6826	3
	Итого	6826	3

Прочие оборотные активы

В 2024году в строке 1260 учитывались расходы будущих периодов на утилизацию отходов, которые списываются в расходы текущего периода, равномерными суммами в течении 12 мес. сроком до 01.10.25г.

строка Бухгалтерского баланса	Наименование РБП	тыс. руб.	
		На 31.12.2024	На 31.12.2025
1260	Утилизация отходов	1726	0

3.4 Нематериальные активы*Учетная политика*

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы (виды)	Сроки полезного использования
Права на компьютерные программы	4-7 лет
Права на полезные модели	2-5 лет
Патенты на изобретения	7-10 лет

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не

ООО «Графика»

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

амортизируются. Вместо этого они ежегодно тестируются на обесценение согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.5 Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу с отчетности за 2024 год нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлялся *без пересчета сравнительных показателей, в соответствии с порядком, указанным в п. 53 ФСБУ 14/2022* Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается с учетом: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого планируется получение экономических выгод от него

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете.

Если первоначальная стоимость НМА не превышает 100 тыс. руб., то такой объект не признается амортизируемым имуществом.

НМА на 31.12.2025 нет.

3.6 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 (или 366) дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежеквартально при наличии признаков обесценения. Если проверка на

обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

3.7 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Общество применяет для расчета по налогу на прибыль в бухгалтерском учете – балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Изменение основных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год относительно 2024 года приведены в таблице:

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год****Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах**

Показатель	2025	2024	тыс. руб. Изменение
			2025 к 2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	150649	232 051	(81402)
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	3% или 25%	3% или 20%	
Налог на прибыль	(6288)	(7380)	1092
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(5601)	(7285)	1684
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в т.ч.	(687)	(148)	(539)
Прочее (стр. 2460)	1	(46)	47

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.

Общество применяет льготную ставку по налогу прибыль 3% как резидент ТОСЭР (ст. 284.4 НК РФ).

По прочей деятельности (не ТОСЭР) в 2025 году Общество применяло ставку налога на прибыль 25%.

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2025 отсутствуют.

3.8 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по методу ФИФО. Оценка материалов на конец отчетного периода производится по методу ФИФО.

При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

При выбытии индивидуально неопределенных товаров (товаров, приобретаемых для мелкооптовой и розничной продажи и т.п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (ФИФО), а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

В себестоимость запасов включается только их цена без скидок, уступок, премий и иных поощрений, и не учитываются условия отсрочки (рассрочки) платежа п. 17 *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*.

Существенная информация

ТЗР включаются в стоимость материалов

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов раскрываются в следующей таблице:

Таблица 4. Наличие запасов

тыс. руб.

строка Бухгалтерского баланса	Виды запасов	2023	2024	2025
1210	Сырье и материалы	370 802	300 746	229 338
1210	НЗП	37	0	0
1210	Полуфабрикаты собственного производства	49 071	81 560	16 946
1210	Готовая продукция	93 119	208 350	140 833
1210	Товары	250	11 666	10 090
1210	Расходы будущих периодов	4 181	2 787	1 394
	ИТОГО	517 460	605 109	398 601

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом была проведена проверка запасов на предмет обесценения стоимости. По результатам проверки признаков обесценения запасов не выявлено. Принято решение резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавать.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025, в учете отсутствуют.

Подробную расшифровку движения запасов раскрыта в Таблице 4.1 Наличие и движение запасов Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

3.9 Дебиторская задолженность*Учетная политика*

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам.

Комиссия для проведения оценки сомнительной дебиторской задолженности анализирует финансовое состояние (платежеспособность) должника, оценивает вероятность погашения долга полностью или частично.

Подробная расшифровка движения дебиторской задолженности раскрыта в Таблице

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год****3.10 Кредиторская задолженность**

В составе прочих обязательств отражается задолженность обязательства по аренде за 2024 год:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Предмет аренды	Сумма долгосрочной задолженности	Сумма краткосрочной задолженности
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда самоходной машины	3 275	1007
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда трактора	1 858	571
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда помещения	19 776	18013
Сбербанк Лизинг	лизинг автобус		1148
ИТОГО		24 909	20739

В 2025 году краткосрочные обязательства по аренде отражаются по строке 1520 «Обязательство по аренде»

тыс. руб.

Наименование контрагента	Предмет аренды	Сумма долгосрочной задолженности	Сумма краткосрочной задолженности
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда самоходной машины	2027	910
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда трактора	1150	516
ООО ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП	аренда помещения		13208
ООО ППТ	подъемно-погрузочная техника		3593
ИТОГО		3177	18227

Подробная расшифровка движения кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

ООО «Графика»

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

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам,

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанность по выплате которых, является следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Подробная расшифровка движения оценочных обязательств раскрыта в Таблице 6.3. Оценочные обязательства Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

Информация об актуарной оценке оценочных обязательств общества

Наименование	тыс. руб.		
	2023	2024	2025
Оценочные обязательства на начало периода	3472	4062	4580
Изменение оценочных обязательств	590	518	-385
Оценочные обязательства на конец периода	4062	4580	4195

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3.12. Кредиты и займы

Учетная политика

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в том периоде, к которому они относятся. Величина указанных расходов отражается на ДТ счета 91.02.

Признавать все расходы по займам в составе прочих расходов.

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

Контрагент	ИНН	договор	сумма	Процент ная ставка	Сумма %	Срок погашения	Срока баланса
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬН ЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	7702070139	КС-ЦВ- 725730/2021/0 0054 от 13.10.2021 г.	30 837	19%	572	до 12.10.2026	1410/1510
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬН ЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	7702070139	СВЛ/514324- 076966 от 14.02.2024 г.	200 000	12,2%	2 067	до 14.01.2025	1410/1510

Подробная расшифровка движения заемных средств раскрыта в Таблице **6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности***Учетная политика*

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- по основной деятельности, в том числе по видам продаж: реализация продукции собственного производства, а также покупных товаров народного потребления.

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной жизни.

Выручка отражается по методу начисления.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»; 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», по видам продаж (видам деятельности).

При расчете себестоимости общество руководствуется своей учетной политикой. Ниже приведены выдержки правил и методов по расчету себестоимости

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые (собираемые по Дт счета 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы») и косвенные, (отражаемые по Дт счетов 26 «Управленческие расходы») .

Прямые затраты по сч.20 делятся на:

- расходы на материалы, используемые в основном производстве
- расходы на оплату труда производственного персонала
- страховые взносы, начисляемые на оплату труда производственного персонала
- расходы на амортизацию производственного оборудования
- прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Расходы по счету 25 в конце месяца в полной сумме списываются на счет 20 Основное производство.

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

Сумма нематериальных затрат распределяется на выпуск ГП по прямой материальной стоимости.

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлены в таблице:

Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
1	3		
Выручка	1 279 541	1 867 865	1 873 958
в том числе от продаж: по основной деятельности	1 279 541	1 867 865	1 873 958

Оплата дебиторской задолженности в 2023, 2024 и 2025 годах не денежными средствами не производилась.

Основными покупателями Общества являются

тыс. руб.

Наименование контрагента	2023	2024	2025
ООО Рельеф-Центр	1 215 011	1 785 418	1 572 827
ООО Лесновская мануфактура		28 102	307283
ООО РУССБЛАНКОИЗДАТ		12 297	22912
ООО ОФИСМАГ		8 806	7930
ООО Эксмо	4 309	7 070	0
ООО МОДИМИО		3 165	0
Рубис Алевтина Сергеевна ИП		2 631	2 617
ООО Спейс	59 188	0	0
ФАРМ АО			34509
ПОЛИПАК-ОРЕЛ			5201

4.2 Затраты на производство**Себестоимость продаж**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
1	3	2	2
Себестоимость продаж	(944 871)	(1515 229)	(1 645 940)
в том числе проданных: по основной деятельности	(944 871)	(1515 229)	(1 645 940)

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в следующей таблице:

Коммерческие расходы

тыс. руб.

строка Ф2	Вид коммерческие расходы	2 024	2025
2210	Наемный транспорт сч.44	10785	6271
	Заработная плата сч.44	3915	2960
	Страховые взносы с зп сч.44	335	237
	Производство и размещение рекламы НЕНОРМИРУЕМЫЕ(сч.44)	32	-
	Малоценные средства ИТ сч.44	176	-
	ИТОГО	15243	9468

Управленческие расходы

тыс. руб.

строка Ф2	Вид управленческих расходов	2024	2025
2220	Амортизация зданий и сооружений сч.26	1246	742
2220	Амортизация оборудования сч.26	661	348
2220	Амортизация оргтехники сч.26	73	86
2220	Амортизация ППА сч.26	4360	1453
2220	Амортизация транспортных средств сч.26	1388	1906
2220	Аренда оборудования сч.26	38,8	39
2220	Аренда транспорта и спецтехники сч.26	547	46
2220	Вывоз мусора сч.26	1333	2677
2220	Газ сч.26	181	135
2220	ГСМ для автотранспорта и спецтехники сч.26	2422	2292
2220	Заработная плата сч.26	33121	32418
2220	Интернет и каналы передачи данных сч.26	49	54
2220	Информационные, аудиторские и консалтинговые услуги сч.26	1010	878
2220	Канцтовары и бумага сч.26	182	244
2220	Командировочные расходы сч.26	1215	440
2220	Корпоративные расходы сч.26	14	51
2220	Лабораторные исследования и разработки сч.26	43	33
2220	Малоценные средства ИТ сч.26	506	211
2220	Малоценный инвентарь сч.26	1 192	1566
2220	Медосмотр и медицинское страхование сотрудников сч.26	167	253

ООО «Графика»

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

2220	Мобильная связь сч.26	269	82
2020	Налог на имущество		103
2220	Почтово-телеграфские и курьерские услуги сч.26	84	93
2220	Представительские расходы сч.26	188	0
2220	Программное обеспечение сч.26	223	115
2220	Прочие логистические расходы сч.26	41	162
2220	Прочие налоги и сборы	33	4509
2220	Прочие расходы на автотранспорт и спецтехнику сч.26	408	244
2220	Разъездной характер работ 26 сч. (суточные)	170	7
2220	Расходные материалы ИТ сч.26	131	253
2220	Расходы на питание 26 счет	9 405	7497
2220	Расходы по обучению и развитию персонала сч.26	260	65
2220	Расходы по подбору персонала сч.26	416	450
2220	Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Материалы. сч.26	36	12
2220	Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Услуги. сч.26	477	515
2220	Ремонт и обслуживание оборудования. Материалы.сч.26	7	19
2220	Ремонт и обслуживание оборудования. Услуги. сч.26	4	9
2220	Ремонт и ТО автотранспорта и спецтехники сч.26	3 168	4706
2220	Ремонт ИТ-оборудования сч.26	63	2
2220	Сертификация сч.26	12	0
2220	Складская обработка сч.26	621	1769
2220	Спецодежда сч.26	214	231
2220	Страхование сч.26	638	717
2220	Страховые взносы во внебюджетные фонды сч.26	2 823	2783
2220	Телефонная связь и IP телефония сч.26	49	294
2220	Транспортировка персонала сч.26	309	515
2220	Уборка территории сч.26	33	0
2220	Услуги ИТ сч.26	2 565	2542
2020	Услуги платежного агента сч.26	0	306
2220	Хоз. материалы и СМС сч.26	596	426
2220	Электроэнергия сч.26	1 041	1184
2220	Юридические расходы сч.26	0	2
	ИТОГО	74925	75484

Расшифровка затрат раскрыта в Таблице 8. **Расходы по обычным видам деятельности** Приложения «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса» настоящих Пояснений.

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год****4.3 Прочие доходы и расходы***Учетная политика*

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 10/99), и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Ниже в таблице представлены прочие доходы и прочие расходы общества

Прочие доходы

Тыс. руб.

номер строки Ф2	наименование статьи	2024	2025
2340	91.01 Доходы за оказанные услуги	121,81	7430
2340	91.01 Доходы от возврата ТМЦ из эксплуатации	0	255
2340	91.01 инвентаризация расходов по оплате труда	28,01	64
2340	Выручка от продаж	86073,07	100 262
2340	Доходы (субсидия из бюджета)	544,61	21
2340	Доходы от возврата спец.одежды 91.01	30,53	134
2340	доходы от сдачи квартир в аренду	1240	1005
2340	Доходы при конвертации валюты	1,08	8
2340	Излишки(пересортица)	466,39	24
2340	Курсовые разницы	482,52	527
2340	Отклонение в стоимости товаров	1,02	68
2340	Прочие доходы	159,23	2288
2340	прочие удержания из зп сотрудников	249,10	165
2340	Отклонения при учете внеоборотных активов - доход	0	220
2340	Прибыль (убыток) прошлых лет		2
2340	Списание кредиторской задолженности	0,3	81
	ИТОГО	92 179,47	112554

Прочие расходы

Тыс. руб.

номер строки Ф2	наименование статьи	2024	2025
-----------------	---------------------	------	------

ООО «Графика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

2350	91.01 Доходы за оказанные услуги	0	2
2350	91.02 амортизация квартир	718,27	750
2350	91.02 Благотворительные услуги и денежные выплаты на благотворительность, НЕ принимаемые в НУ	70	0
2350	91.02 амортизация оборудования переданного в аренду	0	4578
2350	91.02 Материальная помощь и подарки НЕ ПРИН.К НУ	617,57	473
2350	91.02 мебель и прочие ТМЦ на квартиры	2189,17	1558
2350	91.02 Расходы при реализации сырья и материалов	66900,7	77534,86
2350	91.02 спецодежда (не принимаемые в НУ)	841,34	414
2350	91.02 страхование квартир	57,73	59
2350	Брак (производственный) 91.02	738,76	0
2350	91.2 НДФЛ (аренда квартиры у физ.лица)	0	44
2350	Брак (возврат от покупателей)	0	278
2350	Водоснабжение, водоотведение сч.91.02 (квартиры)	85,69	110
2350	Возврат субсидии из бюджета	0	4
2350	Выбытия товаров в прошлых периодах	0	2
2350	Вывоз мусора сч.91.02 (квартиры)	0	23
2350	Газ сч.91.02 (квартиры)	22,4	50
2350	ГСМ для автотранспорта и спецтехники не учитываемый в НУ сч.91	452,83	330
2350	Денежные выплаты на материальную помощь сотрудникам НЕ ПРИН.К НУ	214,09	41
2350	Командировочные расходы НЕ ПРИН.К НУ	184,35	0
2350	Корпоративные расходы НЕ ПРИН.К НУ	1412,15	1046
2350	Курсовые разницы	405,04	98
2350	Материальные затраты НЕ ПРИНИМ. К НУ	541,27	714
2350	НДС не принимаемый	505,59	731
2350	Недостача (пересортица)	88,46	87
2350	Недостачи НЕ ПРИНИМ. К НУ	7569,95	0
2350	Отклонение в стоимости товаров	49,83	0
2350	Отопление и гор.вода сч.91.02 (квартиры)	360,61	479
2350	Погрешность расчета себестоимости	0,01	0
2350	Представительские расходы НЕ ПРИНИМ. К НУ	91,67	4
2350	Прибыль (убыток) прошлых лет	3037,46	3
2350	Производственные расходы прошлых периодов	25,63	590
2350	Прочие потери	0	8
2350	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	21

ООО «Графика»

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

2350	Расходы на "Платон"	107,32	211
2350	Прочие потери НЕ ПРИНИМ. К НУ	49,45	0
2350	Расходы на питание не принимаемые в НУ	1888,22	3055
2350	Расходы при конвертации валюты	755,4	108
2350	Расходы, связанные со списанием ОС на 91.02	0	840
2350	Расчетно-кассовое обслуживание	1466,8	1042
2350	Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Услуги не учитываемый в НУ сч.91	40,66	414
2350	Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Услуги. сч.91.02 (квартиры)	266,49	0
2350	Списание дебиторской задолженности	0	4
2350	Списание дебиторской задолженности НЕ ПРИНИМ. К НУ	134	0
2350	Услуги, ремонт автотранспорта и спецтехники не учитываемый в НУ сч.91	7,76	0
2350	Штрафы, пени НЕ принимаемые в НУ	386,78	111
2350	Электроэнергия сч.91.02 (квартиры)	71,84	93
2350	ИТОГО	92355,32	95909,86

С 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» вводит новые правила зачета прочих доходов и расходов, отражаемых по строкам 2340 и 2350. Теперь свернутое отражение (нетто-результат) допускается не только если оно не является существенным, но и строго по видам операций, если это предусмотрено другими ФСБУ (например, курсовые разницы, переоценка), обеспечивая нейтральность данных.

Ключевые изменения по отражению прочих доходов и расходов (стр. 2340/2350) с 2025 года:

Принцип зачета: Зачет между статьями доходов и расходов допускается только тогда, когда он предусмотрен соответствующими ФСБУ (в отличие от прошлых правил, где критерием была существенность).

Свернутое отражение:

По видам операций: Прочие доходы и расходы по однородным или взаимосвязанным операциям (например, продажа ОС, курсовые разницы, переоценка активов) могут быть свернуты, если результат за отчетный период составляет чистый доход или чистый расход.

Несущественные суммы: Раздельное раскрытие мелких прочих доходов и расходов необязательно, если они не являются существенными.

В связи с этим Общество отражает прочие доходы и расходы за 2025 год по строкам 2340 и 2350 свернуто следующим образом:

тыс. руб.

Прочие доходы стр.2340	33 799
в том числе:	
Операции с инструментами финансового рынка	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	7 430
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	220

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	22 788
Результаты инвентаризации	24
Иная операционная деятельность	3009
Курсовые разницы	328

тыс. руб.

Прочие расходы стр.2350	-17153
в том числе:	
Операции с инструментами финансового рынка	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	-7101
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-840
Расходы от снижения стоимости активов	-
Отчисления в оценочные резервы	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
Результаты инвентаризации	-
Иная операционная деятельность	-9212
Курсовые разницы	-

4.4 Проценты к получению

тыс. руб.

номер строки Ф2	наименование статьи сч.91.02	2024	2025
2320	Проценты по депозиту	53	269
	ИТОГО	53	269

4.5 Проценты к уплате

тыс. руб.

номер строки Ф2	наименование статьи сч.91.02	2024	2025
2330	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	25161,27	6789
2330	Проценты по лизингу	438,74	22
2330	Начисление процентов ППА	4694,52	3103
	ИТОГО	30294,53	9914

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

движении денежных средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

Остатки денежных средств

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
0738 РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	63,67	37,06	72,47
1034 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	5 648, 96	151,82	541,24
6008 СБЕРБАНК ПАО	652, 67	27,96	170,36
5314 в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ", ООО "Графика"		0,42	0,42
ГАЗПРОМБАНК (руб.)		17,27	6,87
ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК (руб.)		50,58	48,98
Итого	6 365,30	285,11	839,92

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Суммы оплаты по аренде и лизингу отражена по строке 4329 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности в размере 703 тыс. руб.

6. Специальные пояснения**6.1 Информация о связанных сторонах.**

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основные общества, дочерние общества, зависимые общества, общества, находящиеся общим контролем или значительным влиянием другие связанные стороны, не государственный пенсионный фонд), основной управленческий персонал.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Связанными сторонами с ООО Графика являются следующие юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «ОКА-ПЛАСТ»	Рязанская область, рп. Лесной, ул. Промышленная, зд. 7	Сафонова Е.А. входит в состав учредителей	14.09.2018	Взаимодействие в рамках договора купли продажи сырья и материалов
2	ООО «БЕРЛИНГО»	г. Рязань, ул. Зафабричная, д. 14, офис 15	Сафонова Е.А. входит в состав учредителей	01.03.2022	-----

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год****Таблица 16. Операции и расчеты по связанным сторонам**

по договорам продажи (дебиторская задолженность)

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
ООО «Ока-Пласт»	0	3 693,47

по договорам покупки (кредиторская задолженность)

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
ООО «Ока-Пласт»	5 878	0

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Расходы по оплате труда и взносов с оплаты труда основного управленческого персонала

За 2024г. - Оплата труда – 5 902,27 тыс. руб. Взносы – 374,6 тыс. руб.

За 2025г. - Оплата труда – 5 468,22 тыс. руб. Взносы – 420,1 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является: Сафонова Елена Александровна

6.2 Информация о существенных ошибках*Учетная политика*

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее – ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

7. Дополнительные пояснения**7.1 Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах**

тыс. руб.

Счет	Наименование счета	На 31.12.2024	На 31.12.2025
1	2	3	4
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	63 355,55	76 125,77

ООО «Графика»

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

7.2 Информация об экологической деятельности.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т.д.) за 2025 год не осуществлялись.

7.3 Информация о полученной прибыли

В результате работы над ассортиментом, оптимизацией производства и разработанному плану мероприятий по сокращению затрат производства, повышению ликвидности и улучшения финансового состояния предприятия в 2025 году. Общество получило положительный финансовый результат в размере 147 112 тыс. руб.

8. Ставки налога на прибыль в 2025 г.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

По основной своей деятельности Общество применяет льготную ставку по налогу прибыль 3% как резидент ТОСЭР (ст. 284.4 НК РФ) в 2024 и в 2025 г.

В 2025 году был 4-тый налоговый период, из расчета 5 налоговых периодов в соответствии со ст. 5.5. Закона Рязанской области "О налоговых льготах" от 29.04.1998 N 68.

9. События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

За период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка в соответствии с решением Верховного Главнокомандующего ВС РФ В.В. Путина 24 февраля 2022г российские Вооруженные Силы приступили к проведению специальной военной операции по защите Донецкой и Луганской народных республик, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Мы считаем, что влияние данного события и его последствий на дальнейшее непрерывное осуществление деятельности ООО «Графика» не существенно. Объем валютных операций, операций с нерезидентами РФ незначительный. Однако, на работу Общества

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год**

может оказать влияние изменения валютного законодательства и курсов валют, изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой, закупками импортных материалов, материалов и оборудования с импортной составляющей, влияние повышения ключевой ставки Банка России, влияние введенных санкционных ограничений.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

10. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Графика» за 2025 г.

Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

ООО «Графика»

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

ООО «Графика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

2. Основные средства

2.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	418 594	(68 298)	41 633	(1 904)	4 034	(34 030)						467 406	(107 377)
	3а 2024 г.	360 769	(34 333)	57 825			(33 965)						418 594	(68 298)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	19 491	(4 424)	-	-	-	(2 402)	-	-	-	-	-	19 491	(6 826)
	3а 2024 г.	15 773	(2 095)	3 718	-	-	(2 329)	-	-	-	-	-	19 491	(4 424)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	375 829	(59 065)	41 633	(167)	207	(28 178)	-	-	-	-	-	417 295	(87 036)
	3а 2024 г.	332 945	(30 161)	42 884	-	-	(28 904)	-	-	-	-	-	375 829	(59 065)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	835	(636)	-	-	50	(69)	-	-	-	-	-	835	(655)
	3а 2024 г.	835	(426)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	835	(636)
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 749	(3 613)	-	(1 738)	3 748	(2 936)	-	-	-	-	-	27 095	(11 884)
	3а 2024 г.	10 414	(1 284)	9 335	-	-	(2 329)	-	-	-	-	-	19 749	(3 613)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Графика»

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

	3а 2024 г.														
Объекты природопользования	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 690	(560)			30	(445)							2 690	(975)
	3а 2024 г.	802	(367)	1 888			(193)							2 690	(560)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	23 084	(1 414)				(750)							23 084	(2 164)
	3а 2024 г.	21 066	(696)	2 018			(718)							23 084	(1 414)
в том числе: Здания	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Сооружения	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Земельные участки	3а 2025 г.														
	3а 2024 г.														
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	23 084	(1 414)				(750)							23 084	(2 164)
	3а 2024 г.	21 066	(696)	2 018			(718)							23 084	(1 414)

2.2. 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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	101 845	(60 118)	5 196	(4 697)	-	(21 063)	-	-	-	93 262	(72 097)
	3а 2024 г.	101 845	(37 853)	-	-	-	(22 265)	-	-	-	101 845	(60 118)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	84 268	(50 506)	-	(4 166)	-	(15 954)	-	-	-	80 102	(66 459)
	3а 2024 г.	84 268	(34 300)	-	-	-	(16 206)	-	-	-	84 268	(50 506)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 494	(1 982)	5 196	(531)	-	(3 656)	-	-	-	13 159	(5 638)
	3а 2024 г.	8 494	(283)	-	-	-	(1 699)	-	-	-	8 494	(1 982)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 083	(7 630)	-	-	-	(1 453)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 083	(3 270)	-	-	-	(4 360)	-	-	-	9 083	(7 630)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Графика»

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

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	402 114	413 694	410 800
в том числе:			
Здания	13 643	33 762	49 968
Сооружения	12 665	15 067	13 678
Машины и оборудование (кроме офисного)	337 781	323 276	310 996
Офисное оборудование	180	199	409
Транспортные средства	15 211	17 590	14 943
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	20 921	21 671	20 371
Другие виды основных средств	1 715	2 130	435
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	55268	21671	20371
в том числе:			
Квартиры (Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости)	20921	21671	20371
Машины и оборудование (кроме офисного)	34347	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	3а 2025 г.	16 455	-	21 272	-	-	(37 728)	-	-
	3а 2024 г.	2 818	-	53 169	-	(2 451)	(37 082)	16 455	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	16 455	-	21 272	-	-	(37 728)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 277	-	(433)	(23 389)	16 455	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 118	-	6 015	-	-	(8 133)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 672	-	-	(3 672)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 888	-	-	(1 888)	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	700	-	1 318	-	(2 018)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 863	-	-	(5 863)	-	-

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

	3а 2024 г.			20 743			(20 743)		
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.			5 863			(5 863)		
	3а 2024 г.			19 495			(19 495)		
Транспортные средства	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 202			(1 202)		
Сооружения	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			46			(46)		

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

ООО «Графика»

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

3. Финансовые вложения

3.1. 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					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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			

4. Запасы

4.1. 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.	605 109	-	-1 624 929	(1 831 436)	-	-	X	X	398 601	-
	За 2024 г.	517 460	-	-1 780 612	(1 692 963)	-	-	X	X	605 109	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	300 746	-	-1 152 475	(193 207)	-	-	(1 030 675)	-	229 338	-
	За 2024 г.	370 802	-	-1 403 825	(155 587)	-	-	(1 318 294)	-	300 746	-
Готовая продукция	За 2025 г.	208 350	-	-127 976	(1 441 134)	-	-	1 245 641	-	140 833	-
	За 2024 г.	93 119	-	-20 610	(1 500 811)	-	-	1 595 431	-	208 350	-
Товары	За 2025 г.	11 666	-	-	(1 576)	-	-	-	-	10 090	-
	За 2024 г.	250	-	-1 265	(1 653)	-	-	11 805	-	11 666	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	81 560	-	-344 479	(194 126)	-	-	(214 966)	-	16 946	-
	За 2024 г.	49 108	-	-354 912	(33 519)	-	-	(288 941)	-	81 560	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 787	-	-	(1 394)	-	-	-	-	1 394	-
	За 2024 г.	4 181	-	-	(1 394)	-	-	-	-	2 787	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Графика»

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

4.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Графика»

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

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	192 725		78 207		(153 369)				117 564	
	3а 2024 г.	120 739		184 815		(112 829)				192 725	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	150 111		27 005		(136 378)				40 738	
	3а 2024 г.	109 044		143 338		(102 271)				150 111	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	39 608		46 394		(15 282)				70 720	
	3а 2024 г.	9 233		39 608		(9 233)				39 608	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	872		4 599						5 471	
	3а 2024 г.	2 099				(1 227)				872	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 479				(1 479)					
	3а 2024 г.	58		1 421						1 479	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	63				(63)					
	3а 2024 г.	26		37						63	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.	1				(1)					

ООО «Графика»

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

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	593	-	-	209	-	(167)	-	-	-	635	-
	3а 2024 г.	277	-	-	411	-	(95)	-	-	-	593	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	192 725	-	-	78 207	-	(153 369)	-	-	X	117 564	-
	3а 2024 г.	120 739	-	-	184 815	-	(112 829)	-	-	X	192 725	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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	3а 2025 г.	230 837	-	-	(219 063)	-	-	11 774
	3а 2024 г.	253 265	-	-	(22 427)	-	-	230 837
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	230 837	-	-	(219 063)	-	-	11 774
	3а 2024 г.	253 265	-	-	(22 427)	-	-	230 837
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	413 598	61 482	-	(307 587)	(79)	-	167 413

ООО «Графика»

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

	3а 2024 г.	449 908	48 101	-	(84 411)	-	413 598
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	297 501	11 929	-	(220 820)	(79)	88 532
	3а 2024 г.	276 017	34 166	-	(12 682)	-	297 501
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	98 346	41 121	-	(82 374)	-	57 092
	3а 2024 г.	149 173	13 442	-	(64 269)	-	98 346
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	131	22	-	(107)	-	47
	3а 2024 г.	290	29	-	(187)	-	131
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 639	-	-	(2 395)	-	243
	3а 2024 г.	9 592	-	-	(6 953)	-	2 639
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 543	-	-	(242)	-	1 301
	3а 2024 г.	1 543	9	-	(10)	-	1 543
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 438	7 879	-	-	-	10 317
	3а 2024 г.	2 174	264	-	-	-	2 438
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	530	-	-	-	530
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 271	-	-	(46)	-	1 225
	3а 2024 г.	1 581	-	-	(310)	-	1 271
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9 729	-	-	(1 603)	-	8 126
	3а 2024 г.	9 538	191	-	-	-	9 729
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	644 435	61 482	-	(526 650)	(79)	179 187
	3а 2024 г.	703 173	48 101	-	(106 838)	-	644 435

ООО «Графика»

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

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 580	13 984	14 344	23	4 195
	3а 2024 г.	4 062	15 172	14 596	59	4 580
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 624	13 984	14 344	23	4 240
	3а 2024 г.	4 062	15 172	14 551	59	4 624

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 000 000	-	-
в том числе:			
РЕЛЬЕФ-ЦЕНТР ООО	4 000 000	-	-

ООО «Графика»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год****8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 168 706	3 809 727
Затраты на оплату труда	182 231	189 861
Отчисления на социальные нужды	15 511	16 462
Амортизация	50 514	56 230
Прочие затраты	230 727	161 465
Итого по элементам	3 647 690	4 233 744
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 917 380)	(2 628 347)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 730 310	1 605 397

Директор

Макаров А.Б.

Главный бухгалтер

Шахова Ю.М.