



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Сибирская Полимерная Компания»

Юр. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7;

Фактич. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7; тел.: +7(3812) 910-212, 910-213

р/сч 40702810411030001465 филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске; к/сч 30101810200000000777;  
БИК 040407777; ИНН 5507229340; КПП 550101001; ОКПО 30354445

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### ООО «Сибирская Полимерная Компания» за 2022 год

#### 1. Общие сведения

ООО «Сибирская Полимерная Компания» зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Омской области.

Находится на учете в ИФНС по Советскому АО г. Омска.

ИНН налогоплательщика 5507229340

Юридический адрес: 644040, город Омск., Овощной проезд, дом 7.

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.

Уставной капитал составляет 10 000,00 рублей. Единственным учредителем является Брокле Дмитрий Александрович.

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений, самостоятельно реализующих товары нет.

Среднесписочная численность 196 человек.

Исполнительный орган общества: Директор Новиков Алексей Сергеевич

Главный бухгалтер: Зенюк Ольга Владимировна.

#### 2. Основа составления отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

Критерием существенности является величина 10 процентов.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость превышает 50 000,00 рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды согласно п. 8 ФСБУ 6/2020.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной



## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

### «Сибирская Полимерная Компания»

Юр. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7;

Фактич. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7; тел.: +7(3812) 910-212, 910-213

р/сч 40702810411030001465 филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске; к/сч 30101810200000000777;  
БИК 040407777; ИНН 5507229340; КПП 550101001; ОКПО 30354445

Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце согласно п. 33 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. В качестве расчетного периода установлен месяц согласно пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных) согласно абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкции по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты на аренду производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы согласно пп. «а» п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы»,



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Сибирская Полимерная Компания»

Юр. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7;

Фактич. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7; тел.: +7(3812) 910-212, 910-213

р/сч 40702810411030001465 филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске; к/сч 30101810200000000777;  
БИК 040407777; ИНН 5507229340; КПП 550101001; ОКПО 30354445

относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство согласно п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25).

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы следующих структурных подразделений: - Производство п/ф и готовой продукции;

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости согласно пп. "б" п. 27 ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется согласно п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц согласно пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете согласно абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете согласно абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02.

### 3. Основные показатели деятельности Общества

Показатель	За отчетный год	За прошлый год
<b>Выручка от реализации, в т.ч.:</b>	<b>483 940</b>	<b>1 190 673</b>
Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров	482 732	1 189 608
Покупные товары	1 208	1 065
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(300 281)</b>	<b>(703 034)</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(26 622)</b>	<b>(6)</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(62 323)</b>	<b>(267 845)</b>
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>505 960</b>	<b>18 192</b>



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Сибирская Полимерная Компания»

Юр. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7;

Фактич. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7; тел.: +7(3812) 910-212, 910-213

р/сч 40702810411030001465 филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске; к/сч 30101810200300000777;  
БИК 040407777; ИНН 5507229340; КПП 550101001; ОКПО 30354445

Показатель	За отчетный год	За прошлый год
Проценты к получению	1 910	1 526
Доходы от участия в ПТ	350 215	-
Курсовые разницы	24 262	716
Прочая реализация	112 412	3 948
Премии	-	4 478
Цессия	-	6 000
Прочие	17 161	1 524
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>(169 060)</b>	<b>(61 100)</b>
Проценты к уплате	(32 076)	(41 200)
Прочая реализация	(112 509)	(3 844)
Курсовые разницы	(6 024)	(649)
Цессия	-	(7 461)
Прочие	(18 451)	(7 946)

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения за 2022 год составила 431 614 тыс. руб., сумма налога на прибыль – 58 674 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование юридического лица / ФИО физического лица (период связанности сторон в отчетном периоде)	Основания связанности в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008	Операции со связными сторонами		
			Вид операции и договор/	Оборот / остаток по незавершенным операциям на 31.12.2022, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки оплаты
1	Новиков Алексей Сергеевич (в течение года)	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа	Решение №14 единственного учредителя от 29.06.2021, решение №19 единственного учредителя от 24.06.2022	Выплата заработной платы	Форма расчетов: безналичный расчет, сроки оплаты: на основании договора
2	Брокле Дмитрий Александрович (в течение года)	Лицо, лицо которое имеет право чем 20 процентами составляющие уставный капитал	Договор аренды нежилого здания в адрес ИП Брокле Д.А. Векселя выданные, задолженность в адрес ИП Брокле Д.А. Договора займа в адрес Общества	140 773 / 21 444 258 304 / 207 685 Возврат 107 937 / 0	Форма расчетов: безналичный расчет, сроки оплаты: на основании договора
3	ООО «Гарант-Ритейл» (в течение года)	Юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же		Операций не было	



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Сибирская Полимерная Компания»

Юр. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7;

Фактич. адрес: 644040, г. Омск, Овощной проезд, 7; тел.: +7(3812) 910-212, 910-213

р/сч 40702810411030001465 филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске; к/сч 30101810200000000777;  
БИК 040407777; ИНН 5507229340; КПП 550101001; ОКПО 30354445

		физическим лицом			
4	ООО «Симметрия» (в течение года)	Юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом		Операций не было	
5	ООО «Домалето» (в течение года)	Юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом		Операций не было	

### 5. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициаром Общества является Брокле Дмитрий Александрович

### 6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (директор, главный инженер, главный бухгалтер) за 2022 год составило 2 816 тыс. руб., в том числе краткосрочное – 2 816 тыс. руб.

### 7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

### 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности. События после отчетной даты. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022.

Руководитель \_\_\_\_\_ Новиков Алексей Сергеевич

06 апреля 2023 г.

