

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Самарский завод слоистых пластиков» за 2025 год

### Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Самарский завод слоистых пластиков»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «СЗСП»

Адрес юридического лица: Российская Федерация, Самарская область, Волжский район, с.Преображенка, ул.Промышленная, владение 1-А

Основные виды деятельности – Производство прочих изделий из бумаги и картона.

Учредителями общества являются

- 1) Елин Илья Владимирович с размером доли собственности 69 %;
- 2) Непряхин Евгений Александрович с размером доли собственности 20 %;
- 3) Бавыкин Олег Анатольевич с размером доли собственности 11 %.

Бенефициарный владелец - Елин Илья Владимирович.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Бавыкин Олег Анатольевич.

Главный бухгалтер Общества – Агафонова Ольга Сергеевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 289 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 331 чел. (за 2024 среднегодовая численность работающих за отчетный период - 236 чел., численность работающих на 31.12.2024 - 275 чел.)

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С ERP Управление предприятием 2.

### Учетная политика

Учет ведется в программном продукте «1С ERP Управление предприятием 2 (версия 2.5)», в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом № 86 от 28.12.2024г. некоторые положения из Учетной политики:

«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);

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;

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости»

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов** в соответствии с учетной политикой: 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), учитываются в отчете о финансовых результатах по строкам 2210, 2220.

#### **Экономические сведения**

**Нематериальные активы** в Обществе на начало 2025 года составляли 0 тыс.руб. и на конец 2025 года – 0 тыс.руб., а также в течение 2025 года, новые приобретения отсутствовали.

**Основные средства** Общества на начало 2025 года составляли – 2 236 357 тыс.руб., на конец 2025 года составили - 2 219 229 тыс.руб. по строкам 1150, 1160. Движение основных средств в течение отчетного периода – (-17 128 тыс.руб.)

Общество заключило с ООО «Новел групп» договор аренды нежилых помещений № 01-2024/АП от 10.10.2024г. на аренду складских помещений и здания АБК.

Сумма арендных платежей за 2025г составляет - 25 435 тыс. руб. с НДС

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 318 906 тыс. руб.

#### **Учет МПЗ:**

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по ФИФО

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: не имеем

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: не имеем

**Финансовые вложения Общества:** Долгосрочные финансовые вложения Общества по статье 1170 в 2025 году отсутствовали. Краткосрочные финансовые вложения по статье 1240 в 2025 году отсутствовали.

**Дебиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 393 550 тыс.руб., а на конец 2025 года 331 767 тыс.р., т.е. уменьшилась на 19 % строка 1230.

**Кредиторская задолженность** на начало 2025 года составляла 783 561 тыс.р., а на конец 2025 года 465 270 тыс.р., т.е. уменьшилась на 68 % строка 1520.

**Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных и долгосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2025г. строка 1410,1510.**

№ п/п	Долгосрочные займы и кредиты (Банк, договор)	Срок погашения	% ставка	Остаток займа на 31.12.2024	Задолженность по % на 31.12.2024	Поступило за 2025	Погашено за 2025	Остаток займа на 31.12.2025	Задолженность по % на 31.12.2025	Начислено %	Погашено %
1	ПАО «Сбербанк», договор об открытии НКЛ № 2337 от 04.03.2021 г.	30.12.2027	5,07 до 09.07.2025 8,00% с 10.07.2024	470 400	3 109,4		163 800	306 600,00	0	31 300,3	34 409,70
2	ПАО «Банк ВТБ» договор №СВЛ/181325-552087 от 27.10.2025	27.10.2027	18,20%	0	0	184 000	79 950	104 050,00	0	1 966,0	1 966,0
3	АО «Росэксимбанк» договор №1-К15/000-1608 от 25/11/2025	25.05.2027	8,50%	0	0	45 222,19	0	45 222,19	0	60,9	60,9
	Итого							455 872,19			

Целевые поступления за 2025г. отсутствуют.

**Информация по отчетным сегментам**

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные сегменты.

**Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

**Оценочные обязательства**

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 31 937 тыс. руб. строка 1540. Резерв под будущие отпуска, представляющие собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

**Оценочные резервы**

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

#### Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Обеспечения выданные:

залог движимого и недвижимого имущества и имущественных прав по кредитным договорам № 2337, 2335 от 04.03.2021 в сумме – 1 299 071 тыс.руб.

Обеспечения полученные:

№ п/п	Банк	Договор	Вид обеспечения	Сумма обеспечения, в тыс.руб.	Дата начала действия договора	Дата окончания действия договора
1	ПАО Сбербанк России	Договор поручительства № 7М-540СО5К-3У7-П1	поручительство	200 000,00	09.04.2025	27.03.2030
2	ПАО Сбербанк России	Договор поручительства № 7М-540СО5К-3У7-П2	поручительство	200 000,00	09.04.2025	27.03.2030
3	ПАО Сбербанк России	Договор поручительства № 7М-540СО5К-3У7-П4	поручительство	200 000,00	09.04.2025	27.03.2030
4	ПАО Сбербанк России	Договор поручительства № 7М-540СО5К-3У7-П3	поручительство	200 000,00	09.04.2025	27.03.2030
5	ПАО ВТБ	№ СВЛ/181325-552087-П01	поручительство	250 000,00	27.10.2025	28.04.2031
6	ПАО ВТБ	СВЛ/181325-552087-П02	поручительство	250 000,00	27.10.2025	28.04.2031
7	ПАО РОСЭКСИМБАНК	№ 1-ПЮ15/000-1608	поручительство	80 000,00	25.11.2025	25.05.2030
8	ПАО РОСЭКСИМБАНК	№ 1-ПФ15/000-1608/1	поручительство	80 000,00	25.11.2025	25.05.2030
9	ПАО РОСЭКСИМБАНК	№ 1-ПФ15/000-1608/3	поручительство	80 000,00	25.11.2025	25.05.2030
10	ПАО РОСЭКСИМБАНК	№ 1-ПФ15/000-1608/2	поручительство	80 000,00	25.11.2025	25.05.2030
	Итого			1 620 000,00		

**События после отчетной даты:** В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою

деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

**Порядок признания выручки**, установленный Учетной политикой Общества - по начислению.

**Показатель выручки** за 2025 составляет 3 579 298 тыс.руб. строка 2110, в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

- 1) Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства - 3 550 124 тыс.руб.
- 2) Выручка от реализации покупных товаров – 29 174 тыс.руб.

**Себестоимость продаж** за 2025 год составляет 2 627 759 тыс.руб. строка 2120

**Состав прочих доходов и расходов Общества** в 2025 году:

	2025
<b>Прочие доходы</b>	<b>17 572</b>
В том числе:	
-Проценты к получению	1 228
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Курсовые разницы	7 068
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	9 276
<b>Прочие расходы</b>	<b>110 341</b>
В том числе:	
-Проценты к уплате	64 362
-Курсовые разницы	7 107
-Услуги банков	3 917
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Списание дебиторской задолженности	
-Налоги и сборы	13 349
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	21 606

**Чистые активы Общества** составляют 2 446 711 тыс.руб.

**Нераспределенная прибыль** текущего года 419 757 тыс. руб.

**Уставный капитал** составляет 42 943 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

**Связанные стороны** - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются: учредители (физические лица) Елин Илья Владимирович, Непряхин Евгений Александрович, Бавыкин Олег Анатольевич (является генеральным директором).

В 2025г. выплачены дивиденды по итогам работы за 2024г. в сумме 30 000 тыс. руб. следующим участникам общества:

- Елин И.В. – 20 700 тыс.руб., выплачены в полном размере.
- Непряхин Е.А. – 6 000 тыс.руб., выплачены в полном размере.
- Бавыкин О.А. – 3 300 тыс.руб., выплачены в полном размере.

Контрагент ООО «Новел групп» является связанной стороной по критерию участников (Елин И.В., Непряхин Е.А.).

Отгрузка за 2025г. в адрес ООО «Новел групп» составила – 85 386 тыс. руб.

Задолженность покупателя на 31.12.2025г. отсутствует.

Поставка в 2025г. в адрес Общества составила – 183 270 тыс. руб.

Задолженность поставщику на 31.12.2025г. – 173 168 тыс. руб.

#### **Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу**

- краткосрочные вознаграждения Выплата вознаграждений членам Совета директоров Общества за 2025г. составила 3 000 тыс. руб., в том числе:

- Елин И.В. – 600 тыс. руб.
- Непряхин Е.А. – 600 тыс. руб.
- Бавыкин О.А. – 600 тыс. руб.
- Елин Ю.А. – 600 тыс. руб.
- Куц В.Д. – 600 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения за 2025г. отсутствуют.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности за 2024г. отсутствуют.

- иные долгосрочные вознаграждения за 2025г. отсутствуют.

12.02.2025г.