

27.02.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г к отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Комупак СПб» зарегистрировано 05.05.2011 года Инспекцией ФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области за № 1114703002204

Юридический адрес 188671, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, с.п. Романовское, тер ПР Спутник, ул Западная, стр. 60, помещ. 2

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2025 г. составляет 19 человек.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 1 400 000,00 (один миллион четыреста тысяч рублей).

Основным видом деятельности Общества является производство гофрированного картона, бумажной и картонной тары

Общество находится на общем режиме налогообложения. Отступления от общих правил бухучета нет. Расчет прибыли ежемесячный. Перечисление всех налогов и сборов своевременно. Задолженностей по налогам и сборам нет.

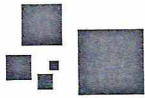
Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 21, 23, 24, 25, 30 части второй Налогового Кодекса Российской Федерации.

Учетная политика в 2025г. не менялась.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);



- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Основные средства: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Сырье и материалы: При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

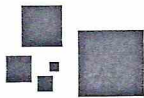
Товары: Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения.

Учет затрат: 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).

Готовая продукция: Определен порядок учета выпуска готовой продукции. В бухгалтерском учете готовая продукция отражается по прямым статьям затрат

Доходы и расходы: Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность: Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению к



Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не установлены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

4. Основные средства

4.1. 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		переклассифицир		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	10 782	(2 637)	4 520	-	-	(1 613)	-	-	-	-	-	15 302	(4 250)
	3а 2024 г.	4 427	(2 092)	6 355	-	-	(545)	-	-	-	-	-	10 783	(2 637)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме транспортных средств)	3а 2025 г.	4 823	(2 360)	4 520	-	-	(786)	-	-	-	-	-	9 343	(3 146)
	3а 2024 г.	4 119	(1 884)	704	-	-	(476)	-	-	-	-	-	4 823	(2 360)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 563	(268)	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	5 563	(990)
	3а 2024 г.	308	(208)	5 254	-	-	(60)	-	-	-	-	-	5 563	(268)
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	396	(9)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	396	(114)
	3а 2024 г.	-	-	396	-	-	(9)	-	-	-	-	-	396	(9)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

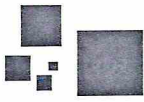
4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактического)	списано (с учетом накопленные аморти)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	3 213	-	-	(89)	-	-	-	3 213	(89)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 213	-	-	(89)	-	-	-	3 213	(89)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесцен	затраты	списано		резерв под обесцен	изменения видов	фактическая себестоимость	резерв под обесцен	
					фактическая	резерв под обесцен					фактическая
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 293	-	157 615	(156 240)	-	-	X	X	9 668	-
	3а 2024 г.	7 968	-	149 411	(149 087)	-	-	X	X	8 293	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 953	-	53 148	(52 298)	-	-	(52 298)	-	5 803	-
	3а 2024 г.	5 141	-	50 486	(50 674)	-	-	(50 674)	-	4 953	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 227	-	92 899	(92 691)	-	-	(92 691)	-	2 435	-
	3а 2024 г.	1 783	-	86 127	(85 683)	-	-	(85 683)	-	2 227	-
Товары	3а 2025 г.	1 113	-	11 568	(11 251)	-	-	(11 251)	-	1 430	-
	3а 2024 г.	1 045	-	12 798	(12 730)	-	-	(12 730)	-	1 113	-



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	5 422	(58)	3 834	-	(4 864)	-	(117)	-	4 392	(226)	
	3а 2024 г.	2 845	(7)	5 389	-	(2 812)	-	(29)	-	5 422	(58)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	3 836	-	2 036	-	(3 832)	-	-	-	2 040	-	
	3а 2024 г.	2 022	-	3 828	-	(2 014)	-	-	-	3 836	-	
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	1 103	(58)	1 719	-	(1 009)	-	(117)	-	1 813	(226)	
	3а 2024 г.	793	(7)	1 103	-	(793)	-	(29)	-	1 103	(58)	
Прочая дебиторская задолженность	3а 2025 г.	483	-	79	-	(23)	-	-	-	539	-	
	3а 2024 г.	30	-	458	-	(5)	-	-	-	483	-	
Итого	3а 2025 г.	5 422	(58)	3 834	-	(4 864)	-	(117)	X	4 392	(226)	
	3а 2024 г.	2 845	(7)	5 389	-	(2 812)	-	(29)	X	5 422	(58)	

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 883	7 976	-	(2 608)	-	-	10 251
	3а 2024 г.	9 663	3 035	-	(7 768)	(47)	-	4 883
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	118	772	-	(118)	-	-	772
	3а 2024 г.	483	119	-	(475)	(9)	-	118
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 565	3 943	-	(2 490)	-	-	4 018
	3а 2024 г.	6 721	2 495	-	(6 614)	(38)	-	2 565
прочая кредиторская задолженность	3а 2025 г.	2 200	1 019	-	-	-	-	3 219
	3а 2024 г.	2 459	421	-	(689)	-	-	2 200
обязательство по аренде	3а 2025 г.	-	2 242	-	-	-	-	2 242
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 883	7 976	-	(2 608)	-	X	10 251
	3а 2024 г.	9 663	3 035	-	(7 768)	(47)	X	4 883

Генеральный директор



Гришин А.А.