



Исх. № 01-23/03-26
от 23.03.2026 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

ООО «СибТрубИзол» (ООО «СТИ») образовано 11.05.2017 года, учредителем и директором является Стешков Александр Александрович. ООО «СибТрубИзол» является производителем пленок и липких лент на основе поливинилхлорида. Производственная деятельность организована по адресу: Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Корчагина, 66 а, производственно-складские помещения и производственное оборудование используются на условиях аренды. Задолженность по арендным платежам отсутствует. ООО «СТИ» применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

ООО «СибТрубИзол» является производителем пленок и липких лент на основе поливинилхлорида. Код ОКВЭД 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей – основной вид деятельности предприятия. Производственная деятельность организована по адресу: Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Корчагина, 66 а, производственно-складские помещения и производственное оборудование используются на условиях аренды.

ООО «СТИ» изготавливает следующую продукцию: пленку поливинилхлоридную пластифицированную ОН и ленту поливинилхлоридную липкую. Вся продукция прошла добровольную сертификацию в системе РосСтандарта России, о чем имеются соответствующие сертификаты соответствия. ООО «СТИ» производит продукцию с использованием отходов поливинилхлорида (вторичного сырья на его основе) о чем имеется соответствующая лицензия на данный вид деятельности.

Согласно штатному расписанию ООО «СибТрубИзол» на 2025 год, утвержденному приказом директора № 04/24ш от 27.12.2024 года, в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года были задействованы 24 человека, из которых, непосредственно производственной деятельностью были заняты 17 человек.

Уставный капитал ООО «СибТрубИзол» составляет 15 000 рублей. Единственным участником, с долей уставного капитала 100 % является Стешков Александр Александрович, на него же возложены обязанности руководителя и главного бухгалтера предприятия.

В соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона № 403-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» ООО «СибТрубИзол» имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

- относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 года;
- не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч.5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года не имеют права использовать упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «СибТрубиИзол» на 2025 год утверждена приказом директора от 28 декабря 2024 года. № 96. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержденных протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) бухучет ведется с использованием упрощенной системы регистров бухучета, посредством составления нескольких регистров бухучета, а именно: для формирования сводных данных – оборотно-сальдовая ведомость, карточка счета; для формирования развернутых данных по счету учета — оборотно-сальдовая ведомость по счету или анализ счета.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов и расходов кассовым методом, то есть признание доходов и расходов производится:

- по мере поступления выручки от покупателей (заказчиков) - в отношении доходов от реализации;
- по мере погашения задолженности - в отношении расходов.

ООО «СибТрубиИзол» не применяет следующие положения по бухучету:

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

Принят критерий существенности равный 10% от валюты баланса.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по средней себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся следующие основные средства:

Автомобиль ГАЗ-33026 грузовой, бортовой с платформой
Автомобиль BMW X4 xDrive30d
Погрузчик вилочный LONKING FD 35T

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) в размере 3 015 тыс.руб. представляют собой суммы предоставленных процентных займов.

Раздел 4. Расшифровка запасов.

Запасы составляют (строка 1210): 11 630 тыс.руб., в том числе:

- Сырье и материалы на 5 724 тыс.руб.
- Готовая продукция на 3 705 тыс.руб.
- Полуфабрикаты собственного производства на 2 201 тыс.руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей.

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с контрагентами и бюджетом не имеется.

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы в размере 3 416 тыс.руб. складывается из следующих показателей:

- непросроченная дебиторская задолженность покупателей - 64,9 тыс. руб.
- непросроченная дебиторская задолженность поставщиков/подрядчиков (выданные авансы) – 2 195,53 тыс. руб.
- остаток средств выданных работникам в подотчет – 14,46 тыс. руб.
- не предъявленный к вычету или не списанный НДС по приобретенным ценностям – 863,61 тыс. руб.
- сальдо ЕНС – 277,5 тыс. руб.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 10 404 тыс. руб. сформирована за счет:

- налогов и взносов начисленных к уплате по итогам 2025 года – 5 764,17 тыс. руб.
- непросроченной задолженности перед подотчетными лицами – 205,13 тыс. руб.
- непросроченной задолженности по оплате поставщикам/подрядчикам – 756,14 тыс. руб.
- суммы предоплаты (авансов) полученных в счет реализации ТМЦ в будущем периоде – 5 825,89 тыс. руб., уменьшенные на сумму кредиторской задолженности перед бюджетом по НДС, которая будет погашена в последующем периоде за счет налоговых вычетов (после реализации ТМЦ в адрес покупателей) в размере 2 147,33 тыс. руб.

Раздел 6. Расшифровка показателей доходов и расходов.

Выручка от реализации готовой продукции за отчетный период составила 142 287 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя вызвано снижением уровня продаж производимой продукции, по причине застоя в строительной отрасли, недостаточного финансирования работ по строительству и ремонту газо-нефте-проводов.

Помимо прочего, ООО «СибТрубИзол» в течение 2025 года также осуществляло реализацию полуфабрикатов собственного производства, выручка от реализации которых составила 19 304 тыс. руб. А также ООО «СибТрубИзол» получило доходы в виде процентов от размещения денежных средств в размере 328 тыс. руб. и 176 тыс. руб. прочих внереализационных доходов.

Расходы сформированы из следующих данных:

- 111 264 тыс. руб. прямые и косвенные расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции;

- 1 192 тыс.руб. начисленных процентов за пользование заемными денежными средствами;

- прочих расходов: в виде себестоимости реализованных полуфабрикатов собственного производства – 8 701 тыс. руб., а также внереализационных расходов в размере 448 тыс. руб. (штраф, услуги банков, резервы по сомнительным долгам).

На 2026 год запланировано снижение расходов за счет совершенствования производственных процессов (в том числе использования более дешевого вторичного сырья).

Директор ООО «СибТрубИзол»



А.А. Стешков