ООО «СибГласс-Новосибирск»

ИНН 5403039024, КПП 540301001, ОГРН 1185476009036
630088, Россия, г. Новосибирск, ул. Петухова,69 к5
тел./факс: +7 (383) 363-77-77 (многоканальный)

e-mail: office.nsk@sibglass.ru
www.sibglass.com

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СибГласс-Новосибирск» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, Организация создана 12.02.2018г

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий индивидуальный предприниматель, избираемый общим собранием участников Общества. Функции единоличного исполнительного органа: осуществление текущего руководства деятельностью Общества, согласно Уставу, договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества и норм законодательства Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила-165чел.

Основные виды деятельности Общества-Формирование и обработка листового стекла.

Конечными бенефициарами Общества являются: гражданин РФ Патрушин В.И, доля участия в капитале -50%, гражданин РФ Сафронов В.Н. доля участия в капитале50%.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия, КОРП 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

• Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённые Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года, срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество.

Если такой срок службы приобретенного имущества не соответствует условиям его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией, исходя из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации). При этом по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом рекомендаций изготовителей и технических условий.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Объекты основных средств подлежат ежегодному обесценению. В 2025 году признаки обесценения основных средств не обнаружены.

Общество альтернативно-перспективным способом перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году. Провело переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлых и отчетном году. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 3600 тыс. руб. за 2024г, 293тыс.руб. за 2023 г и 4 220тыс.руб. за 2022г соответственно.

Учет МПЗ Общество производит с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н. Последствия применения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражались перспективно. Стандарт не применяется для учета движения запасов, используемых для управленческих нужд

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости,

В течение месяца все движение готовой продукции учитывается по нормативной цене. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции». Плановой ценой готовой продукции является средняя фактическая себестоимость, сложившаяся по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца (среднепериодическая оценка).

В конце месяца рассчитываются отклонения между фактической себестоимостью производства и стоимостью готовой продукции по стандартной цене, которые списываются:

- на счет учета готовой продукции пропорционально количеству готовой продукции, оставшейся на складе на конец месяца, в общем количестве готовой продукции, складывающемся из остатков на начало месяца и поступления за месяц;

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость запасов определяется Обществом, как:

- предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе своей обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи – в отношении готовой продукции;

- цена, по которой возможно приобретение аналогичных запасов по состоянию на отчетную дату – в отношении товаров, сырья, упаковки, тары, запчастей, рекламных материалов, спецодежды и прочих ТМЦ.

На сумму превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение. При этом в сумму резерва под обесценение включается стоимость запасов, имеющих признаки морального и физического устаревания, потери ими своих первоначальных свойств, а также стоимость вторичной переработки готовой продукции, либо убыток от реализации (определяемый, как разница между ценой возможной реализации и себестоимостью).

Величина обесценения запасов признается расходом от обычной деятельности периода, в котором создан резерв под обесценение.

В отчетности стоимость запасов отражается за минусом созданного резерва под обесценение. В 2025 году обесценения запасов не обнаружены.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности организации, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается на основе инвентаризации дебиторской задолженности организации, на конец каждого квартала текущего года и утверждается приказом руководителя предприятия.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 016 тыс. руб.

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до тех пор, пока они

не будут в существенной степени готовы для своего запланированного использования. Все прочие затраты по займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, когда они были понесены в ОФР отражаются по строке 2330 «проценты к уплате».

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию", включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты на независимую гарантию банка, предоставленную для приобретения, строительства инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива , при условии, если банковская гарантия является обязательным условием договора, на покупку такого имущества, либо договора займа, для покупки имущества, до тех пор пока имущество не будет готово к вводу в эксплуатацию. После ввода в эксплуатацию, расходы по банковской гарантии, не могут включаются в стоимость актива, а признаются в составе прочих расходов, в периоде их возникновения.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков;

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные контрагентами или присужденные судом;
- судебные расходы, взысканные судом в пользу Общества;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- излишки, выявленные при инвентаризации и д.р.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных не денежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты по полученным кредитам и займам в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- убытки по операциям по продаже валюты;
- курсовые разницы;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные Обществом или присужденные судом и др.

3. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 г. денежные потоки отражаются свернуто, если:

- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

- перечисленные поставщикам и подрядчикам

- перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета)

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от финансовых операций по строке 4329 «прочие платежи» отражены суммы, размещенные на депозитных счетах в 2025г , сумма размещения составила-553 200тыс.руб, по строке 4319 «прочие поступления» отражены суммы возвращенные с депозитных счетов, за 2025г эта сумма составила-574 200 тыс.руб.

4. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25%.

Сумма пересчета в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 составила:

- по строкам **1180** в сумме -11 442 тыс. руб. и **1420** в сумме-11 915 тыс. руб. , общая сумма отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета составили по строке **1180**- 57 205 тыс. руб., по строке **1420**- 59 579 тыс. руб., нераспределенная прибыль строка **1370** составила-87 696 тыс. руб.;

- по строке **2460** «Прочее» Отчета о финансовых результатах разницы, возникшей от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств сумма составила- 473 тыс.руб.

5.Раскрытие информации об отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2025г.

Выручка компании за 2025 г. составила:

- по основному виду деятельности -812 729ты.руб.;

- себестоимость продаж -590 412 тыс.руб.;

- коммерческие расходы -71 561тыс.руб.;

- управленческие расходы-97 945тыс.руб.;

- проценты к получению 13 226тыс.руб;

- прочие доходы -35 283тыс.руб., в том числе (реализация ОС-3 500тыс.руб., оценочные резервы-4 580тыс.руб., списание кредиторской задолженности -32 тыс. руб., излишки по инвентаризации-798тыс.руб.);

-проценты к уплате 25 357тыс.руб.;

- прочие расходы- 24 884тыс.р., в том числе (остаточная стоимость ОС-670 тыс.руб., отчисления в резервы по сомнительным долгам-4 571тыс.руб.., расходы на услуги банков-266 тыс.руб., курсовые разницы 1 055 тыс. руб.).

Операции со связанными сторонами

Изменения в перечне связанных сторон по сравнению с предыдущим годом не вносились.

Операции со связанными сторонами в 2025г отражены в таблице1:

табл.1

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций
1	ООО УК «СибГласс Групп» ИНН2465119475	Аренда – 64 426 тыс. руб. Получены ТМЦ-402тыс.руб. Работы, услуги – 2 243тыс.руб. Отгрузка-1 144 тыс. руб.
2	ООО "ССК-ТРЕЙД" ИНН2465281767	Отгрузка – 2 326тыс.руб. Получены ТМЦ-496 511тыс.руб.
3	ООО «СибГласс-Алтай» ИНН2222066341	Отгрузка –37 586 тыс.руб. Получены ТМЦ, работы, услуги-16 500 тыс.руб
4	ООО "СИБГЛАСС-КУЗБАСС» ИНН4217133846	Отгрузка –6 336тыс.руб. Получены ТМЦ, работы, услуги 758тыс.руб.
5	ООО "ИНЖЕНЕР СТЕКЛОВ"ИНН2464215560	Отгрузка –400 тыс.руб.
6	ООО «СибГласс» ИНН2465315374	Отгрузка –334 тыс.руб. Получены ТМЦ, работы, услуги -21 436 тыс.руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, а также условия и сроки завершения расчетов отражены в таблице2:

табл.2

№ п/п	Связанная сторона	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредитная задолженность, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов
1	ООО УК «СибГласс Групп» ИНН2465119475	--	2 803	10 кал. дн.
2	ООО "ССК-ТРЕЙД" ИНН2465281767	--	20 053	90 кал. дн.
3	ООО «СибГласс-Алтай» ИНН2222066341	127	70	14 р. дн.
4	ООО "СИБГЛАСС-КУЗБАСС» ИНН4217133846	97	--	14 р. дн
5	ООО "ИНЖЕНЕР СТЕКЛОВ"ИНН2464215560	--	--	90 кал. дн.
6	ООО «СибГласс» ИНН2465315374	2 629	1 361	30 кал. дн.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 г составили-21 106тыс. р., в том числе страховые сборы на обязательное пенсионное страхование-2 406тыс.руб. и отчисления в ФСС - несчастные случаи на производстве и профзаболевания.-239 тыс.руб.

События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, после отчетной даты не произошло.

Допущение о непрерывности деятельности

В 2025 году- сложная геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации и ответные меры принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике.

Стратегические планы Компании на 2026 г., несмотря на сложную обстановку, предусматривают рост выручки на 5%, а также рост чистой прибыли и денежных потоков от операционной деятельности за счет увеличения объемов реализации продукции.

В 2025 г. Общество привлекло дополнительное внешнее финансирование в виде Договора целевого займа №ДЗ-250/24 от 20.11.24 в размере 790 000тыс. руб. на приобретение оборудования и создание нового производства стеклопакетов Jambo-размеров из высокопрочного особо прозрачного стекла. Заключены все контракты с ключевым поставщиками оборудования, идет закуп и поставка оборудования ,согласно календарного плана проекта.

Руководство Общества считает, что существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Риски финансово – хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает организацию следующим видам риска:

- кредитный риск

- риск ликвидности

- рыночный риск

Основные принципы управления рисками

Топ – менеджмент несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками компании и надзор за функционированием этой системы.

Системы управления рисками компании разработаны с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается организация, установления допустимых предельных значений, риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности компании. группа устанавливает внутренние стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания и упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. Установка стандартов и контроль за их исполнением осуществляется на основе функционирующей в компании системой менеджмента качества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся торговой дебиторской задолженностью.

Подверженность компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Однако, в компании существует процедура установки кредитного лимита на каждого из покупателей, с предварительной оценкой его по следующим направлениям:

- история взаимоотношений покупателя с организацией

- оценка бухгалтерской отчетности покупателя;

- проверка благонадежности покупателя по истории арбитражной и уголовной практики, как самого юридического лица, так и учредителей;

- наличие возможности привлечения поручителей под кредитный лимит (в обеспечение дебиторской задолженности);

- анализ информационной среды на предмет негативной информации о покупателе

Покупатели, которые не соответствуют требованиям Компании в отношении кредитоспособности, могут осуществлять сделки только на условиях предоплаты.

При заключении контракта с каждым покупателем устанавливаются и контролируются следующие характеристики договора:

- размер предоплаты, в %;

- скидки, в %;

- сумма кредитного лимита (максимально допустимый размер дебиторской задолженности), в рублях;

- отсрочка платежа (в днях);

- срок действия контракта.

Около 75% покупателей являются клиентами Компании на протяжении более трех лет, и убытки, на протяжении указанного периода возникали редко.

Компания создает оценочный резерв под обесценение (резерв по сомнительным долгам).

В работе с поставщиками, компания старается принимать за основной - способ расчета по факту оказанных услуг, поставленных товаров, либо с отсрочкой платежа. При заключении контракта с каждым поставщиком устанавливаются и контролируются следующие характеристики договора:

- размер предоплаты, в %;

- цена на закупаемый товар/услугу;

- сумма кредитного лимита (максимально допустимый размер дебиторской задолженности, предоплаты поставщику), в рублях;

- отсрочка платежа (в днях);

- срок действия контракта.

Компания оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в одной юрисдикции осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменение рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют и ставки процента, окажут негативное влияние на величину прибыли или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью компании рыночному риску и контролю за тем, чтобы он находился в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

Компания не осуществляет сделок с производными инструментами в ходе своей обычной деятельности, не осуществляет хеджирование справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, хеджирование денежных потоков, а также не имеет инвестиций в зарубежную деятельность.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что компания не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Управление ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Компании.

Компания осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

Целью компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и займов.

Руководство Компании осуществляет строгий контроль ликвидности, использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Правовые риски

Общество подвержено рискам изменений правового регулирования в отношении операций, которые Общество осуществляет, и активов, которыми оно владеет. В случае введения новых видов налогов или внесения изменений в порядок уплаты действующих налогов Общество будет вынуждено платить более высокие налоги, что может оказать негативное влияние на его деятельность. Общество является объектом проверок, проводимых налоговыми органами. Общество считает, что, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, надлежащим образом выполняло свои налоговые обязательства. Тем не менее, соответствующие органы могут по – разному трактовать положения действующего

налогового законодательства, и последствия этого могут быть существенными. Общество не может предотвратить наступление подобных негативных событий, однако предпринимает все необходимые шаги для своевременного мониторинга изменений в действующем законодательстве. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности.

Дата подписания отчетности: « 02 » марта 2026 г.

Управляющий ИП Маркус А.В.