ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью
«Сибупакпласт»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО«Сибупакпласт» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:
Полное наименование – ООО «Сибупакпласт».
ООО «Сибупакпласт» зарегистрировано 16.03.2021 года МИФНС № 16 по Новосибирской деятельности за основным регистрационным номером (ОГРН) 1215400011155

Юридический адрес: 630129 г. Новосибирск, ул.Тайгинская, д.7/4, оф.2
Фактический адрес: 630129 г. Новосибирск, ул.Тайгинская, д.7/4, оф.2

Уставный капитал Общества составил: 30 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:
Основным видом деятельности Общества является:
22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

1.3. Количество учредителей 3
Физические лица**:** Родионов Дмитрий Борисович, Арбатский Дмитрий Юрьевич, Шадрина Надежда Васильевна

1.4. Органами управления и контроля Общества являются:
1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.
1.4.2. Орган управления Обществом – Директор Родионов Дмитрий Борисович (Решение № 1 от 03.03.2021г).

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Численность работающих сотрудников Общества составляет:2 человека.

1.7. Ведение бухгалтерского учета
Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором.

1.8. Информация об аудиторе
Общество не подлежит аудиторской проверке.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым

федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с Учетной политикой Общества, утверждённой приказом директора № 1УП от 31.03.2021 года.

2.1. Применяется линейный метод амортизации ОС.
Срок полезного использования определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);
Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

2.2. Запасы
Запасы признаются в бухгалтерском учете:
по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).
Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:
по средней себестоимости;

2.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.
Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

2.4. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы
Расходы на продажу (счет 44), управленческие расходы списываются полностью в дебет счета 90.

2.5. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы
Пересчет денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.6. Расходы будущих периодов
Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.7. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности
Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств
Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:
- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	31 979	(4 502)	526	-	-	(4 691)	-	-	-	-	-	32 505	(9 194)
	За 2024 г.	20 971	-	11 008	-	-	(4 502)	-	-	-	-	-	31 979	(4 502)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	31 146	(4 391)	526	-	-	(4 580)	-	-	-	-	-	31 672	(8 972)
	За 2024 г.	20 138	-	11 008	-	-	(4 391)	-	-	-	-	-	31 146	(4 391)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	833	(111)	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-	833	(222)
	За 2024 г.	833	-	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-	833	(111)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 311	27 477	20 971
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	22 700	26 755	20 138
Другие виды основных средств	611	722	833
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование		На начало года	Изменения за период	На конец периода

показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 461	-	526	-	-	(526)	2 461	-
	За 2024 г.	12 683	-	11 634	-	(10 847)	(11 008)	2 461	-

2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	6 023	-	10 011	(4 571)	-	-	X	X	11 463	-
	За 2024 г.	1 955	-	8 531	(4 464)	-	-	X	X	6 023	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 471	-	4 211	(526)	-	-	(2 008)	-	3 148	-
	За 2024 г.	1 947	-	3 098	(162)	-	-	(3 411)	-	1 471	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 190	-	-	(2 554)	-	-	2 680	-	1 315	-
	За 2024 г.	9	-	-	(2 613)	-	-	3 794	-	1 190	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 362	-	5 800	(1 491)	-	-	(672)	-	7 000	-
	За 2024 г.	-	-	5 433	(1 688)	-	-	(383)	-	3 362	-

3. Дебиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	735	-	96	-	(83)	-	-	-	748	-
	За 2024 г.	767	-	41	-	(74)	-	-	-	735	-
Итого	За 2025 г.	735	-	96	-	(83)	-	-	X	748	-
	За 2024 г.	767	-	41	-	(74)	-	-	X	735	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 593	7 086	-	-	-	-	54 679
	За 2024 г.	47 441	505	-	(353)	-	-	47 593
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	353	-	-	(353)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	47 593	7 086	-	-	-	-	54 679
	За 2024 г.	47 088	505	-	-	-	-	47 593
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 481	6 615	-	(2 810)	-	-	9 285
	За 2024 г.	1 603	3 899	-	(21)	-	-	5 481
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 338	2 994	-	(2 796)	-	-	4 536
	За 2024 г.	1 488	2 850	-	-	-	-	4 338
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 113	3 613	-	(14)	-	-	4 712
	За 2024 г.	86	1 047	-	(20)	-	-	1 113
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	7	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	12	2	-	-	-	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	53 074	13 701	-	(2 810)	-	X	63 964
	За 2024 г.	49 044	4 404	-	(374)	-	X	53 074

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 006	6 158
Затраты на оплату труда	510	421
Отчисления на социальные нужды	149	126
Амортизация	4 691	4 502
Прочие затраты	5 471	4 972
Итого по элементам	13 828	16 179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 761)	(7 290)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 067	8 889