Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2		3
№ п/п	Содержание		Раскрываемая информация
1.	**Данные об организации**		Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Торговая Компания Новопак»
	Юридический адрес организации		**РФ, 630099 г. Новосибирск, ул. Фабричная 55/1**
	Основные виды деятельности		**Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров**
	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату		Среднесписочная численность - 135 человек
	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации		Исполнительный орган организации: Директор Фоминых Анастасия Сергеевна Главный бухгалтер Пашке Алла Сергеевна Единственный участник Общества: Фоминых Анастасия Сергеевна
2.	**Характер отчетности**		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3.	**Сведения об акциях**		-
3.1	-		Количество акций, выпущенных акционерным обществом
3.2	-		Количество акций, полностью оплаченных -
3.3	-		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично
3.4	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ -		Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ
3.5	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	-
3.6	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое		Информация о сделках -

	размещение было обусловлено их выполнением); -прочие аналогичные операции.	
3.7	**Прибыль на акцию:** - базовая - разводненная	На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.
4.	**Учетная политика**	
4.1	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 135 от 28.12.2020 года: ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1С8:Предприятие** ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учёте равен 15% (так как выручка в диапазоне до 800 мл рублей). ● Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». ● Коммерческие расходы учитываются на счёте 44 с последующим списанием в конце отчётного периода (месяца) на счёт 90 «Продажи». ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 и организует их учет на счетах учета запасов. Затраты на приобретение указанных активов признаются в себестоимости оказываемых услуг или управленческих расходах в периоде их осуществления. ● малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008); ● объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных, по средней себестоимости. ● установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб. ● После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. ● установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; ● установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта. ● при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; ● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки

		возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. ● Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; По операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычном видам деятельности. ● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. ● Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).
4.2	Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности - организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчётности; - Организация не формирует резервы по сомнительным долгам;
4.3	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Однозначное описание, с чем она связана. -
4.4	Изменение учетной политики организация	-
5.	**Капитальные вложения в нематериальные активы. Нематериальные активы**	
5.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям в НМА с учетом существенности: - балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
5.2	- затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ при создании НМА	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
5.3	- результат от выбытия капитальных вложений в НМА за отчетный период	-
5.4	- результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-

5.5	- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	-
5.6	- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	-
5.7	Раскрытие информации по НМА с учетом существенности: (Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода)	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах В том числе из таблицы № 1 балансовая стоимость НМА, созданных организацией 0 тыс. руб. на начало периода 0 тыс. руб. на конец периода 0 тыс.руб.
5.8	Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов	Амортизируемые НМА : 429 тыс. руб. (в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.) Неамортизируемые НМА: 0 тыс. руб. (в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.) Причины невозможности определения СПИ неамортизируемых активов:
5.9	Результат от списания нематериальных активов за отчетный период	-
5.10	Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	Обесценение: 0 тыс. руб. Восстановление обесценения: - в доходы: 0 тыс. руб. - в расходы: 0 тыс. руб.
5.11	Переоценка НМА:	- результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода (Доходы: 0 тыс. руб. Расходы: 0 тыс. руб.)
5.12		- результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде
5.13		- сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки
5.14		Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату
5.15	Способы оценки НМА (Способы оценки нематериальных активов (по группам);)	По каждой группе НМА: - по первоначальной стоимости: 429 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.; - по переоцененной стоимости: 0 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.
5.16	В отношении нематериальных активов, оцениваемых по переоцененной стоимости	- дата проведения последней переоценки нематериальных активов;
5.17		- балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости;
5.18		- балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;
5.19		- сумма накопленной дооценки нематериальных активов, не списанная на нераспределенную прибыль организации, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль организации.
5.20	Элементы амортизации нематериальных активов	- Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

			а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.)
5.21			- Способ начисления амортизации: - Линейный
5.22			- Перечень объектов НМА, ликвидационная стоимость которых не равна нулю
5.23	Изменение элементов амортизации в отчетном периоде		- Изменения сроков полезного использования нематериальных активов
5.24			- Изменения способов определения амортизации нематериальных активов
5.25			- Изменение ликвидационной стоимости
5.26	Наличие нематериальных активов, без знания о которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности		Информация об активе: - наименование; - балансовая стоимость; - оставшийся СПИ; - иная информация.
6.	**Капитальные вложения и основные средства**		
6.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений: а) в инвестиционную недвижимость:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
		б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6.2		- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период:	-
6.3		- результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: а) в доходы отчетного периода:	-
		б) в расходы отчетного периода:	-

6.4		- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений:	-
6.5		- сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	-
6.6	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:		- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость; Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);
			- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - амортизируемые - 258 025 тыс. руб. - не амортизируемые - 44 498 тыс. руб.
			- результат от выбытия основных средств за отчетный период; - прибыль - 17 156 тыс. руб. - убыток - 0 тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода; - доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб.
			- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;
			- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода; - доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб.
			- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;
			- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;
			- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;
			- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав –0

		руб, организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;
		- способы оценки основных средств (по группам);
		- элементы амортизации основных средств и их изменения; Подлежит раскрытию следующая информация: 1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС): - линейный 2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: подходы к определению сроков полезного использования ОС (в т. ч. по группам ОС)
		- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами
6.7	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости: а) дата проведения последней переоценки основных средств; б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	-
7.	**Финансовые вложения**	
7.1	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
7.2	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии -
7.3	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений -
7.4	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений -
7.5	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость -
7.6	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02 -
7.7	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом -
7.8	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений -

		Виды выбывших вложений -
7.9	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: -
		- вид финансовых вложений;
		- величина резерва, созданного в отчетном году;
		- величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;
		- суммы резерва, использованные в отчетном году
7.10		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: -
		- данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования
8.	**Дебиторская задолженность**	
		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.	**Запасы**	
9.1	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.2	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает **сумму прямых затрат без учета косвенных** При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: **по средней себестоимости.**
9.3	Изменение способов оценки (Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	Информация отражается в разрезе видов запасов.
9.4	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге. (Информация о запасах, находящихся в залоге, представлена в таблице № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.)
9.5	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (Информация отражается в разрезе видов запасов.)

9.6	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат: Организацией уплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 12 652 тыс. руб., в том числе на поставку **В разрезе видов запасов, например:** Сырья и материалов 5 562тыс. руб. Товаров 7 090 тыс. руб.
10	**Оценочные резервы**	
10.1	Наличие резервов Состав оценочных резервов	В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
10.2	Наличие резервов (на начало и конец отчетного периода)	Организация не формирует резерв по сомнительным долгам, таблица №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей - по строкам **5511, 5531** по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам **5512, 5532**
10.3	Движение резервов (Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода)	-
11	**Капитал**	
	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале (Информация представлена в Отчете об изменениях капитала)
12	**Расходы по займам и кредитам**	
12.1	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам **5564, 5584** (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) **5552, 5572** (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты)
12.2	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов -
12.3	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы (51 885 **тыс.руб.)**
12.4	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей -
13	**Кредиторская задолженность**	
		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
14.	**Доходы**	
14.1		Порядок признания выручки Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
14.2	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.
14.3	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: -
		- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
		- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;

		- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией
14.4		Состав доходов Состав выручки Выручка от реализации товаров собственного производства – 404 807 тыс. руб. Выручка от реализации работ, услуг – 75 081 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров – 247 570 тыс. руб. Состав прочих доходов: Проценты к получению 43 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов 24 213 тыс. руб. Доходы полученые в виде судебных издержек 1 348 тыс. руб. И др.
14.5	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
15.	**Расходы**	
15.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
15.2	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
15.3	Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Общехозяйственные расходы – увеличение на 6,5% **(9 450 тыс.руб.)** Расходы на продажу - снижение на **15 % (2 911 тыс. руб.)**
15.4	Отчисления в резервы (Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.))	Организация не создаёт резерв по сомнительным долгам, Оценочное обязательства по отпускам – 1 539 **тыс. руб.**
15.5	Состав расходов	Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 282 372 тыс.руб. Себестоимость реализованных работ, услуг – 27 098 тыс.руб. Себестоимость реализованных покупных товаров – 181 827 тыс.руб. Состав прочих расходов: Проценты к уплате 51 596 тыс. руб. Услуги банка – 1 390 тыс. руб. Себестоимость реализованных прочих активов – 6 307 тыс. руб.
16.	**Расчеты по налогу на прибыль**	
16.1	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
16.2	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);

16.3		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.
17	**Информация о связанных сторонах**	
17.1	Операции со связанными сторонами (Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.)	Фоминых Анастасия Сергеевна является учредителем: **ООО «ПакТехГрупп»** - учредитель Фоминых Анастасия Сергеевна, владение 100% доли в УК Общества. 2023 – 2024 году операции в проверяемом периоде отсутствуют. **ООО «Сибмедпак»** - учредитель Фоминых Анастасия Сергеевна, владение 100% доли в УК Общества. 1. **Уменьшение уставного капитала – 0, дивиденды в 2024 и 2025 году не начислялись и не выплачивались**. 2. **Предоставил займ ООО «ПТК Новопак» в денежной форме расчётов по договору займа от 01.01.2021 год.** В 2024 году объём операций 2 297 тыс. руб, гашение 17 271 тыс. руб, Сальдо расчётов на 31.12.2024 год 557 тыс. руб. В 2025 году объём операций 0 тыс. руб, гашение 557 тыс. руб, Сальдо расчётов на 31.12.2025 год 0 тыс. руб. 3. **Уступки прав в 2024, 2025 году по долевому участию – вид операций отсутствует.**
17.2	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	К управленческому персоналу Общество относит: Директора и Главного бухгалтера. В 2025 году Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 4 950 тыс.руб.(краткосрочные вознаграждения), из нах: • оплата труда – 3 286 тыс.руб. • отпускные - 295 тыс.руб. • прочие начисления – 74 тыс. руб Удержано 475 тыс.руб • в т.ч. НДФЛ – 475 тыс.руб Кроме того, начислено страховых взносов 670 тыс.руб. В 2024 году Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 4 950 тыс.руб.(краткосрочные вознаграждения), из нах: • оплата труда – 3 971 тыс.руб. • отпускные - 443 тыс.руб. • прочие начисления – 537 тыс. руб Удержано 644 тыс.руб • в т.ч. НДФЛ – 644 тыс.руб Кроме того, начислено страховых взносов 756 тыс.руб.
17.3	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (Характер отношений между этими лицами)	-

17.4	Информация о бенефициарных владельцах Основание для признания бенефициарным владельцем	Фоминых Анастасия Сергеевна ИНН 540447124206 Адрес: НСО, г. Новосибирск, ул. Вертковская, дом 39/1 кв 62 С участием доли в уставном капитале – 100%
18	**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**	
18.1	В отношении существенного оценочного обязательства Информация:	-
	- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по **строке 1430, 1540 баланса**) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2025, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику
	- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	17 902 тыс. руб.
	- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	17 615 тыс. руб.
	- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	-
	- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	-
	- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Строка **1540 баланса:** Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2025) **Строка 1430 баланса:** Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (после 31.12.2025)
	- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	-
	- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	-
18.2	Наличие условных обязательств Информация:	-
	- характер условного обязательства;	-
	- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	-
	- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	-
	- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	-

18.3	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством -
18.4	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению. -
18.5	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.
20	**Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**	
	Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода	Информация представлена в таблице № 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
21	**Прекращаемая деятельность**	
21.1	Описание прекращаемой деятельности:	-
	- операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;	-
	- дата признания деятельности прекращаемой;	-
	- дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы	-
22	**Реорганизация**	
22.1	Информация о проводимой реорганизации:	-
	- основание проведения реорганизации;	
	- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;	
	- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;	
22.2	Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:	-
	- основания для проведения реорганизации;	
	- документов передачи имущества и обязательств правопреемнику;	
	- документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией;	
23.	**Совместная деятельность**	
23.1	Информация об участии в совместной деятельности:	-
	- цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее;	-
	- способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность);	-
	- классификация отчетного сегмента (операционный или географический);	-
	- стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;	-
	- суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности	-
24.	**Договоры аренды**	

24.1	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.		Объекты, полученные в аренду (ППА) Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду) Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
24.2	Информация, подлежащая раскрытию **у арендатора и арендодателя** с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Аренда офисных помещений
		- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	- в качестве арендатора – 0 тыс. руб. - в качестве арендодателя - 0 тыс. руб.
		- основание и порядок расчета процентной ставки;	- при оценке ППА - при оценке инвестиции в аренду При выполнении условий, перечисленных в п. 12ФСБУ 25/208 не применяется, арендные платежи признаются в качестве расхода если срок аренды не превышает 12 месяцев.
		- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	-
		- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	-
		- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	доходы - 0 тыс. руб. расходы - 0 тыс. руб.
		- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	-
		- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	-
		- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	-
		- иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее	-

		деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	
24.3	Информация, подлежащая раскрытию **у арендатора** с учетом существенности	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	-
		- в отношении ППА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);	Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
		- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	-
		- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	-
		- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	-

24.4	Информация, подлежащая раскрытию **у арендодателя** с учетом существенности - сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;		-
	- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;		-
	- характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;		-
	- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;		-
	- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;		-
	- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;		-
	- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;		-
	- порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.		-
25	**Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**		
25.1	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация:	-
		- характер ошибки;	
		- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;	
		- сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);	
		- сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	
25.2	Невозможно определить влияние существенной	Раскрываются причины	-

	ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации	
		Период, начиная с которого внесены исправления	
26	**Дополнительная информация**		
26.1	Информация о судебных делах и претензионных спорах		-
26.2			Изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились после отчетной даты
26.3			В связи с ростом геополитической напряженности и введением экономических санкций в отношении РФ, отдельных юридических лиц и граждан, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению к доллару и евро, повышение ставки ЦБ. Указанные события привели к росту курсовых разниц, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали Непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется. В 2025 году Обществом были получена прибыль в размере 5 815 тыс. руб
27	**События после отчетной даты (СПОД)**		
27.1	Информация о СПОД Краткое описание характера СПОД		-
27.2	Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки		-
27.3	Информация о дивидендах Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год		Дивиденды не выплачивались

Дата: 31 марта 2026 г.

Руководитель _____ **Фоминых А.С.**