ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СибПласт»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «СибПласт»

за 2025 год,

составленной в соответствии

с федеральными стандартами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
2.2 Нематериальные активы 6
2.3 Финансовые вложения 7
2.4 Запасы 8
2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность 9
2.6 Заемные средства 9
2.7 Доходы 10
2.9 Расчеты по налогу на прибыль 11
2.10 Оценочные обязательства 11
2.11 Активы и обязательства в иностранных валютах 12
2.12 Инвентаризация имущества и обязательств 12
3. Корректировка показателей отчетности 12
3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности 12
3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом 14
3.3 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 14
4.1 Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) 14
4.2 Основные средства (ст. 1150 Баланса) 15
Наличие и движение основных средств раскрыто в Приложении 2 к настоящим Пояснениям 16
4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) 17
4.4 Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса) 17
4.5 Запасы (ст. 1210 Баланса) 17
Наличие и движение запасов раскрыто в Приложении 4 к настоящим Пояснениям. 18
4.6 НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса) 18
4.7 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) 18
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) 19
4.9 Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса) 19
4.10 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) 19
4.11 Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса) 20
4.12 Прочие долгосрочные обязательства (ст. 1450 Баланса) 21
4.13 Прочие краткосрочные обязательства (ст. 1550 Баланса) 21
4.15 Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) 22
4.16 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) 23
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах 23
5.1 Доходы от обычных видов деятельности 23
5.2 Расходы по обычным видам деятельности 23
5.3 Прочие доходы и расходы 24
5.4 Налог на прибыль 24
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 25
7. Связанные стороны 26
7.1 Перечень связанных сторон 26
7.2 Операции со связанными сторонами 26
7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами 26
7.4 Резервы по сомнительным долгам связанных сторон 27
7.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами 27

7.6 Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон....27
7.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу....27
8. Обеспечения обязательств и платежей....28
9. Условные факты хозяйственной деятельности....28
9.1. Лицензии....28
9.2 Условия ведения хозяйственной деятельности Общества....28
9.3 Судебные разбирательства....28
9.4 Обеспечения....29
9.5 Страхование....29
9.6 Охрана окружающей среды....29
10. Информация по сегментам....29
11. Прекращаемая деятельность....29
12. Государственная помощь....29
13. Управление рисками....30
Рыночные риски.....30
Кредитные риски....30
Риск ликвидности....31
Правовые риски....31
Страновые и региональные риски....31
Репутационный риск....32
14. Условия продолжения деятельности в будущем....32
15. События после отчетной даты....33
Крупные сделки....33
Привлечение заемных средств....33
Увольнение персонала....33
Приложение 1-8....34-43

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «СибПласт»
Сокращенное название:	ООО «СибПласт»
ИНН:	5403176260
ОГРН:	1055403036259
Государственная регистрация:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 27.04.2005 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1055403036259), выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по г. Новосибирску
Юридический адрес:	630068, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Почтовый адрес:	630068, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Телефон / факс:	8 (383) 325-17-71
Адрес в сети Интернет:	https://metakam.ru/

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года	203 человек
По состоянию на 31 декабря 2024 года	222 человек
По состоянию на 31 декабря 2023 года	216 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. 22.29 : Производство прочих пластмассовых изделий
2. 22.29.2 : Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.

4. Сведения о реестродержателе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «СибПласт»
Юридический адрес:	6300368, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Почтовый адрес:	6300368, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Лицензия:	54 № 001379289 от 27.04.2005 года
Телефон / факс:	8 (383) 325-17-71
Адрес в сети Интернет:	https://metakam.ru/

5. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО «Аудиторская фирма «Люди Дела»
Юридический адрес:	630099, г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль ,15, оф.118
Почтовый адрес:	630099, г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль ,15, оф.118
Телефон / факс:	+7 383 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	audit@LudiDela.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО ААС «Содружество»
Регистрационный номер в СРО:	11006007467

6. Исполнительные и контрольные органы Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников, решения по вопросам, относящимся к компетенции которого, принимаются участником единолично и оформляются письменно;
- Директор осуществляет текущее руководство деятельностью.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной решением единственного учредителя № 39 от 21.11.2018, прошедшей государственную регистрацию 11.12.2018.

Единственным участником Общества и директором является Евсюков Виталий Викторович.

7. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже (Таблица 1.1.1):

Таблица 1.1.1.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение	142 440, Московская область, г.о. Богородский, р.п. Обухово, тер. Атлант-Парк, д.25	ОП / не выделен на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение	620 087, Сверловская область, город Екатеринбург, ул. Благодатская, стр. 76	ОП / не выделен на отдельный баланс
3	Филиал ООО «СибПласт» в городе Караганда	100 000, Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек Би, улица Молокова, строение 119/1	Филиал/не выделен на отдельный баланс
4	Обособленное подразделение	188 507, Ленинградся область, Ломоносовский м.р-н., Новоселье гп, д.1	ОП / не выделен на отдельный баланс

8. Дочерние и зависимые общества

Перечень компаний, которые признаются Обществом дочерними и зависимыми обществами, приведен ниже (Таблица 1.1.2):

Таблица 1.1.2.

№ п/п	Наименование общества	Местонахождение	Доля участия, %
1	PLASTICLINE LLC	02 099, Украина, г.Киев, ул. Бориспольская, д.9	90

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № 77 от 30.12.2021, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

2.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 утв.Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб., за исключением объектов недвижимости (лимит 40 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;

Стоимостной критерий не устанавливается в отношении следующих видов основных средств: земельных участков и зданий.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, которые оплачены компанией в предварительном порядке либо в счет оплаты, которых компания перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете компании в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражаются:

- Предварительная оплата поставщикам по вложениям во внеоборотные активы (дебет счета 60.02, 60.22, 60.32);
- Стоимость материалов, предназначенных для строительства основных средств (счет 10.08).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС. Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации в течение срока их использования.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", устанавливаются отдельными приказами руководителя организации, но не реже, чем раз в год, в срок до 31 декабря.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- компьютерные программы: для учетных целей, для коммерческих целей;

- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

- промышленные образцы;

- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Затраты на приобретение ценных бумаг, являющиеся несущественными по сравнению со стоимостью приобретения самих ценных бумаг, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Несущественными считаются затраты, составляющие не более 5% стоимости приобретения ценных бумаг.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

для векселей - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;

для акций, облигаций - по средней первоначальной стоимости, определяемой ежемесячно.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.4 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов определяется в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше установленного лимита, запасами не признаются. Они списываются в расходы единовременно, минуя счет 10.Учет фактического наличия такой малоценки ведется за балансом (п.3 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К данной категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников (п.2 ФСБУ 5/2019). Организация вправе отражать такие принадлежности на счете 10 до их выдачи сотрудникам.

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально Формирование стоимости готовой продукции.

К расходам основного производства (счету учета 20) относятся расходы непосредственно связанные с производством конкретных видов продукции.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат:

- оплата труда основных производственных рабочих

- страховые отчисления от оплаты труда производственных рабочих

- амортизация производственного оборудования

- аренда производственного оборудования

относятся на себестоимость конкретного продукта труда материальным затратам каждого вида продукции

Расходы вспомогательного производства, учитываемые на счете 23 по подразделению «Вспомогательное производство» относятся на себестоимость продукции пропорционально объему выпуска продукции на его производство.

Расходы, собранные на счете 23 «Вспомогательное производство» закрываются в конце месяца в Дт 40 «Выпуск продукции»

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально материальных затрат на его производство в пределах аналогичного Подразделения. Расходы других подразделений собранные на счете 25 «общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затрат каждого подразделения счета 20 «основное производство»

Готовая продукция учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости с применением счета 40 «Выпуск продукции».

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе отдельных групп готовой продукции.

Учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней скользящей. При проведение закрытия месяца себестоимость корректируется до средней взвешенной.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо-субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.6 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Кредиторская задолженность».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- проценты за установление лимита по овердрафту;
- дополнительные расходы по займам.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большего времени и затрат на приобретение и (или) строительство, а именно:

• Инвестиционным активом признается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев.

• Инвестиционным активом признается (согласно выше указанным условиям): здания, объекты незавершенного строительства, производственные (технологические) линии и т.п.

2.7 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации готовой продукции

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.8 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является производство и продажа готовой продукции и товаров.

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, в стоимость готовой продукции в части, относящейся к сырью.

Расходы организации делятся на учет: а) производственного цикла и используются счета 20,23,25; б) учет управленческих расходов с использованием счета 26; в) учет расходов на продажу готовой продукции и товаров с использованием счета 44.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.9 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году, – 25 %.

2.10 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику / по подразделению / по всем сотрудникам Общества..

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.11 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил (Таблица 2.10.1):

Таблица 2.10.1

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6683
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
CNY	11,1592	13,4272	12,5762
Тенге за 100	15,4978	19,4860	19,7708

2.12 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

3. Корректировка показателей отчетности

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 3.1.3).

Таблица 3.1.3.

Изменения по статьям Отчет о финансовых результатах за предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Данные на 31.12.25			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	
2340	Прочие доходы	566 001	-2 006	563 995	Сворачивание операций по покупке/продаже валюты.
2350	Прочие расходы	(592 234)	2 006	(590 228)	Сворачивание операций по покупке/продаже валюты.

3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» изменен состав и порядок формирования бухгалтерской отчетности, раскрытии информации о долгосрочных активов и обязательств.

По ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» указан порядок проведения инвентаризации документального оформления ее результатов. Начало применения данного стандарта не потребовало корректировки входящих остатков по счетам бухгалтерского учета на 01.01.2025.

3.3 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Исправление существенных ошибок предшествующих периодов, в отчетном периоде не производили.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения. Признаки обесценение не выявлены.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость объектов НМА	1 295	1 273	832
Незавершенные вложения в НМА	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	-	-	-
Итого	**1 295**	**1 273**	**832**

Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

4.2 Основные средства (ст. 1150 Баланса)

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.2.1):

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость объектов основных средств	439 660	466 606	400 608
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	41 977	54 959	33 632
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств	-	-	63 755
Итого	**481 637**	**521 565**	**497 995**

По состоянию на 31.12.2025 общество арендует следующие объекты недвижимости по договорам операционной аренды (Таблица 4.2.2):

Таблица 4.2.2

Предмет аренды	Срок аренды	Ставка по возможному кредиту на сопоставимую сумму и срок*	Первоначальная стоимость предмета аренды на 31.12.2025	Сумма амортизации на 31.12.2025	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025
Не отапливаемые помещения №№1,2,3,4,5 общей площадью 988,2 кв.м., первый этаж в нежилом здании, литер М, расположенный по адресу: г.Екатеринбург, ул.Благодатская, стр.76	До 31.12.2027	15,91	27 385	(12 272)	15 113
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:084700:51	До 14.02.2036	16,14	8 424	(2 086)	6 338
Помещение общей площадью 3 906,53 кв.м, расположенное в Здании 1, здание склада. Московская область, Ногинский район, п.Обухово, ш.Кудиновское, д.4,складское помещение 1 этаж, площадью 3 609,4 кв.м; офис площадью 297,13 кв.м.Помещение общей площадью 737,10 кв.м. в здании 2 пристроенный склад, площадью 909,9 кв.м.РФ Московская область, Богородский гор. Округ, р.п. Обухово, территория «Атлант Парк» д.7: складское помещение 1 этаж, площадью 737,10 кв.м	До 30.06.2028	17,66	96 776	(51 243)	45 533
ИТОГО			132 585	(65 601)	66 984

*-Для расчета использована процентная ставка привлечения заемных средств - данные статического бюллетеня банковской статистики

По состоянию на 31.12.2025 общество арендует на правах финансовой аренды(лизинга) следующее оборудование (Таблица 4.2.3):

Таблица 4.2.3

Предмет аренды	Срок аренды	Ставка по возможному кредиту на сопоставимую сумму и срок*	Первоначальная стоимость предмета аренды на 31.12.2025	Сумма амортизации на 31.12.2025	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025
Газоконвертор ЯТАГАН E2TZZZS1 20 3000	До 25.12.2026	26,97	11 793	(1 303)	10 490
Линия для ванн НК 100 CSM для распыления полиуретановых материалов	До 20.07.2027	26,98	27 903	(2 987)	24 916
ИТОГО			39 696	(4 290)	35 406

*-Для расчета использована процентная ставка привлечения заемных средств - данные статического бюллетеня банковской статистики

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025 на балансе числится 5 земельных участков общей площадью 44 875 кв.м.- по балансовой стоимости стоимость которых не погашается.(Таблица 4.2.4):

Таблица 4.2.4

Кадастровый номер земельного участка	Площадь, кв.м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Категория земель	Фактическое использование (используется в произв. деят-ти/ передано в аренду/ не используется)
54:35:084700:9	7 254	9 699	5 756	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:40	11 569	13 766	7 575	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:48	11 337	13 490	2 056	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:39	14 715	15 827	576	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
50:16:0402027:370	37 428	46 178	58 036	Земли населенных пунктов	не используется на данный момент
Итого	**82 303**	**98 969**	**73 999**	x	X

Наличие и движение основных средств раскрыто в Приложении 2 к настоящим Пояснениям.

4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на конец отчетного периода представлена ниже (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1

Наименование общества	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.
1.1 Дочерние общества:	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
PLASTICLINE LLC (УКРАИНА)	90	1 398	90	1 398	90	1 398
1.2 Резерв под обесценение финансовых вложений:	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
PLASTICLINE LLC (УКРАИНА)	-	(1 398)	-	(1 398)	-	(1 398)
Итого	×	-	×	-	×	-

Доходы в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений не получали.

В связи с геополитической ситуацией создан резерв под обесценение финансового вложения PLASTICLINE LLC в размере 1 398 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в Приложении 3 к настоящим Пояснениям.

4.4 Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

Состав прочих внеоборотных активов приведен ниже (Таблица 4.4.1):

Таблица 4.4.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	22
Итого	-	-	**22**

Изменение стоимости на 31.12.2023 произошло за счет перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4.5 Запасы (ст. 1210 Баланса)

Обществом проведен анализ стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения не выявлены и в создании резерва нет необходимости.

Информация о запасах (сырье, основные материалы), находящиеся без движения в течении 2025 года приведена в нижеследующей таблице (Таблица 4.5.1):

Таблица 4.5.1

Наименование МПЗ	Запасы находящиеся без движения в течении года		Разница между чистой стоимостью и фактической стоимостью	Сумма необходимого резерва , руб.
	Фактическая себестоимость, руб.	Чистая стоимость продажи, руб.		
1	2	3	4	5= 3 – 2
Запасы	**28 087 130,86**	**28 087 130,86**	0	0
Материалы	25 178 489,20	25 178 489,20	0	0
Товары	585 887,20	585 887,20	0	0
Полуфабрикаты	159 146,36	159 146,36	0	0
Готовая продукция	2 163 608,10	2 163 608,10	0	0

Наличие и движение запасов раскрыто в Приложении 4 к настоящим Пояснениям.

4.6 НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже (Таблица 4.6.1):

Таблица 4.6.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по экспортным операциям	7	7	7
Итого НДС по приобретенным ценностям	**7**	**7**	**7**

4.7 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.7.1):

Таблица 4.7.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Долгосрочная задолженность	**-**	**-**	**-**
2. Краткосрочная задолженность в том числе:	**184 319**	**205 286**	**229 662**
Авансы выданные всего,	5 230	22 624	52 330
по приобретенным мпз	1 180	15 720	49 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	169 549	170 401	166 340
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	653	606	1 985
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	8 887	11 655	9 007
Расчеты с участниками долевого строительства	-	-	-
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	**184 319**	**205 286**	**229 662**

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на (наименование статей):

- расчеты с покупателями и заказчиками
- авансы выданные

Это связано с предоставляемой Обществом покупателям рассрочкой по оплате от 60 до180 дней.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении 5 к настоящим Пояснениям.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.8.1):

Таблица 4.8.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса	1	38	2
2. Расчетные счета	2 209	4 566	12 864
3. Валютные счета	6	14	986
4. Специальные счета в банках	-	-	52 211
Итого	**2 216**	**4 618**	**66 063**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**4 618**	**66 063**	**2 592**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**2 216**	**4 618**	**66 063**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	**(258)**	**(1 019)**	**105**

Состав денежных эквивалентов (краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости) учтенных на конец отчетного года отсутствует.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 6 Пояснений.

4.9 Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются (Таблица 4.9.1):

Таблица 4.9.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	146	269	181
Итого	**146**	**269**	**181**

Увеличение показателя в отчетном году обусловлено за счет приобретения страховых полисов, программных обеспечений.

4.10 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 тыс. рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Участие в уставном капитале Общества предоставляет участнику следующие права:

- участвовать в управлении делами Общества в порядке, установленном законом и Уставом общества;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерскими книгами и иной документацией в установленном уставом общества порядке;

- принимать участие в распределении прибыли;

- получить в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость.

Стоимость чистых активов приведена ниже (Таблица 4.10.1)

Таблица 4.10.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	313 201	310 713	393 196
Итого	**313 201**	**310 713**	**393 196**

Резервный и добавочный капитал имеет нулевые значение.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 2 488 тыс. руб., в предыдущем году (- 82 483) тыс. руб.

4.11 Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.11.1):

Таблица 4.11.1

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			**138 891**	**52 738**	**75 481**
Кредиты банков			**138 891**	**52 738**	**75 481**
в том числе:					
440B00Q7TMF от 24.11.2023	Руб.	23.11.2028	38 891	45 551	52 211
Договор № 8047.01-20/111 от 24.07.2020	Руб.	23.07.2025		-	12 333
ТРАНШ №0JOF4T001 от 20.11.2025	Руб.	19.11.2028	100 000	7 187	10 937
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ:			**114 204**	**215 545**	**260 444**
Кредиты банков			**114 204**	**215 545**	**260 444**
в том числе:					
7M-1-6MGR4O79 от 30.09.2022	Руб.	29.03.2024	-	-	50 151
Договор № 8047.01-20/111 от 24.07.2020	Руб.	23.07.2025	-	4 550	-
7M-G4Z-3DM от 07.03.2024 Договор о возобновляемой кредитной линии	Руб.	25.10.205	-	210 995	-
7M-1-58YZ5HM4 от 18.02.2022	Руб.	15.02.2023	-	-	-
7M-1-78A71AHI от 23.12.2022	Руб.	22.06.2024	-	-	160 217
7M-1-7KLB1S29 от 20.02.2023	Руб.	21.08.2024	-	-	50 076
8047.01-21/164_MF от 22.11.2021Договор о не возобновляемой кредитной линии	Руб.	20.11.2026	3 872	-	-

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ТРАНШ №0JOF4T002 от 20.11.2025	Руб.	19.11.2026	110 332	-	-
Итого			**253 095**	**268 283**	**335 925**

График погашения долгосрочных кредитов и займов по состоянию на конец отчетного года приведен ниже (Таблица 4.11.2):

Таблица 4.11.2

Период	Сумма к погашению, тыс. руб.
в 2028 году	138 891
Итого	**138 891**

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в отчетном году отнесены в состав прочих расходов периода в размере 83 012 тыс. руб., в предыдущем году – в состав прочих расходов периода в размере 79 982 тыс. руб.

Средства полученных кредитов и займов в отчетном периоде не были временно использованы в качестве финансовых вложений.

Суммы кредитов и займов, неполученные (недополученные) по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа или кредитных договоров отсутствуют.

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении 6 к настоящим Пояснениям.

4.12 Прочие долгосрочные обязательства (ст. 1450 Баланса)

Состав прочих долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 4.12.1):

Таблица 4.12.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства	58 360	90 010	94 146
Итого	**58 360**	**90 010**	**94 146**

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором определило обязательство по аренде.

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении 6 к настоящему пояснению.

4.13 Прочие краткосрочные обязательства (ст. 1550 Баланса)

Состав прочих долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 4.13.1):

Таблица 4.13.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства	35 785	35 529	23 852
Итого	**35 785**	**35 529**	**23 852**

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором определило обязательство по аренде.

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении 6 к настоящему пояснению.

4.14 Прочая информация по Арендным обязательствам

Прочая информация по арендным обязательствам приведена ниже (Таблица 4.14.1):

Таблица 4.14.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные проценты	21 120	19 845	10 467
Изменение стоимости ППА (пересчет)	11 516	(1 734)	90 126

4.15 Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.15.1):

Таблица 4.15.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы полученные	6 642	44 471	19 789
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	198 756	217 515	201 397
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	29 599	17 312	14 704
Расчеты по социальному страхованию	6 322	6 601	6 987
Итого	**241 319**	**285 899**	**242 877**

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность уменьшилась на 44 580 тыс. руб.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.15.2):

Таблица 4.15.2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по НДС	25 543	15 847	11 719
Расчеты по налогу на прибыль	1 777	-	1 645
Расчеты по НДФЛ	-	-	-
Расчеты по социальным взносам	6 322	6 601	6 874
Расчеты по налогу на имущество	1 203	718	779
Расчеты по транспортному налогу	2	3	2
Расчеты по земельному налогу	-	-	-
Расчеты по водному налогу	-	-	-
Прочие налоги и сборы	1 074	744	560
Итого	**35 921**	**23 913**	**21 238**

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении 6 к настоящим пояснениям.

4.16 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала представляет собой (Таблица 4.16.1):

Таблица 4.16.1

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв предстоящих расходов	13 806	15 683	11 841
Итого	**13 806**	**15 683**	**11 841**

Наличие и движение обязательств раскрыто в Приложении 6 к настоящим пояснениям.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции	1 735 985	1 914 045
Итого	**1 735 985**	**1 914 045**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не осуществлялась.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	1 114 944	1 328 249
2. Коммерческие расходы	391 205	399 489
3. Управленческие расходы	108 672	127 916
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 614 821**	**1 855 654**

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в Приложении 7 к настоящим пояснениям.

5.3 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	-	-
Доходы от сдачи оборудования	3	5
Курсовые разницы	97	856
Возмещение ФСС	308	254
Доходы от продажи отходов	4 020	5 757
Поступления по уступке права требования (факторинг)	394 150	519 136
Выручка от реализации материалов	4 177	30 858
Корректировка реализации	959	470
Излишки ТМЦ	17 733	5 394
Прочие доходы	738	1 265
Итого прочие доходы	**422 185**	**563 995**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	104 131	99 827
Услуги банка	704	541
Штрафы, пени, неустойки	1 037	1 612
Расходы по уступке права требования (факторинг)	413 125	537 737
Расходы по кредиту		2 100
Недостача ТМЦ	18 172	5 375
Материальная помощь	118	65
Корректировка реализации	1 183	725
Расходы от продажи отходов	911	1 318
Расходы от реализации материалов	2 763	37 635
Прочие расходы	1 004	3 120
Итого прочие расходы	**543 148**	**690 055**

5.4 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 5.4.1):

Таблица 5.4.1

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	201	(67 669)
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	50	(13 534)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	2 337	2 292
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	2 287	(14 884)
6. Отложенный налог на прибыль	4 064	(14 884)

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
в том числе:	-	-
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	11 311
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(26 126)
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	**(1 777)**	**-**

Вычитаемые временные разницы в основном связаны с применением ФСБУ6/2020. Налогооблагаемые временные разницы в основном связаны с применением амортизационной премии, лизинговых платежей.

По данным налогового учета текущий налог на прибыль в отчетном году составил 1 777 тыс. руб., в предыдущем году – 0 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило (2 144) тыс. руб.,

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

В Отчете о движении денежных средств в отчетно7м году все потоки показаны развернуто.

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1)

Таблица 6.1.1

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	82 981	82 981	-	-
Налог на имущество	4 034	4 034	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	82 955	82 955	-	-
Транспортный налог	9	9	-	-
Земельный налог	1 484	1 484	-	-
Прочие налоги	738	738	-	-
Налоговые санкции	-	-	-	-
Итого	**172 201**	**172 201**	**-**	**-**

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

- за отчетный год – по строке 4119 в размере 459 тыс. руб.;
- за предыдущий год – по строке 4119 в размере 45 254 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 6.1.2):

Таблица 6.1.2

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	**1 988**	**46 489**
в том числе		
Возврат обеспечительного платежа	-	-
Возмещение ФСС	308	254
Возврат от подотчетных лиц	-	140
Возврат денежных средств от поставщика	1 221	841
Возврат ошибочно перечисленных средств	-	-
НДС	459	45 254
Прочие платежи по текущим операциям	**(33 264)**	**(268 970)**
в том числе		
Расчеты с бюджетом	(6 265)	(65 335)
Прочие платежи	(4 149)	(179 486)
Выдача под авансовый отчет	(1 078)	(1 900)
Факторинг	(20 330)	(20 964)
Услуги банка	(704)	(541)
Экологический сбор	(738)	(744)
НДС	-	-
Прочие поступления от инвестиционных операций	-	-
Прочие платежи по инвестиционным операциям	-	-
Прочие поступления от финансовых операций	-	-
Прочие платежи по финансовым операциям	-	

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Связанные стороны

7.1 Перечень связанных сторон

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (7.1.1). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 7.1.1

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
PLASTICLINE	дочернее общество	90	торговля

Расчеты со связанной стороной не осуществлялись..

7.2 Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств за отчетный и предыдущий периоды не осуществлялись.

7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже (Таблица 7.3.1):

Таблица 7.3.1

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Дебиторская задолженность в том числе:	**9 639**	**9 639**	**9 639**
1.1. Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	**9 639**	**9 639**	**9 639**
в том числе по связанным сторонам:	-	-	-
основное общество	-	-	-
преобладающие (участвующие) общества	-	-	-
дочерние общества из них	9 639	9 639	9 639
PLASTICLINE	9 639	9 639	9 639
зависимые общества	-	-	-
участники совместной деятельности	-	-	-
другие связанные стороны	-	-	-

7.4 Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

В связи с геополитической ситуацией создан резерв по сомнительным долгам PLASTICLINE LLC в размере 9 639 тыс.руб.

7.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами за отчетный и предыдущий периоды отсутствуют.

7.6 Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон не выдавались обеспечения.

7.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 50 646 тыс. руб., в предшествующем году – 70 975 тыс. руб., в том числе (Таблица 7.7.1):

Таблица 7.7.1

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:		
в том числе:	-	-
Оплата труда	41 914	59 737
В том числе отпускные	4 370	4 543
Отчисления во внебюджетные фонды	8 732	11 238
Премии по итогам работы за год	-	-
Прочие краткосрочные выплаты	-	-

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
2. Долгосрочные вознаграждения:		
в том числе:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расходы по пенсионному плату с установленными выплатами	-	-
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	**50 646**	**70 975**

8. Обеспечения обязательств и платежей

Обществом обеспечения обязательств и платежей не были получены.

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в нижеследующей таблице (Таблица 8.1)

Таблица 8.1

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Ипотека	106 937	106 937	94 172
Обеспечительный платеж	2 954	2 954	2 954
Залог	63 083	63 083	46 579
Итого	**172 974**	**172 974**	**143 705**

9. Условные факты хозяйственной деятельности

9.1. Лицензии

Деятельность предприятия не подлежит не лицензированию.

9.2 Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

9.3 Судебные разбирательства

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правого регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае

неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большей вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

9.4 Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 7 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

9.5 Страхование

Обществом застрахованы в значительном объеме основные производственные средства, имущество, сооружения. Не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

9.6 Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

10. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществом получена от ФСС в сумме 308 тыс. рублей.

Получение бюджетных средств раскрыто в Приложении 8 к настоящему пояснению.

13. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск, военно-политические риски.

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество подвержено валютному риску в отношении взаиморасчетов, преимущественно связанных с закупками по договорам, выраженным в иностранной валюте. В настоящее время Общество не использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют. При наличии возможности Общество будет пытаться снизить подверженность валютному риску путем балансирования доходов и расходов в соответствующей валюте. В настоящее время Общество приобретает импортное сырье из Китая в иностранной валюте юань.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются при необходимости резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для минимизации риска террористических актов Обществом приняты специальные меры обеспечения безопасности.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Многие российские компании лишились возможности вести дела на международном уровне. Последствия санкций внутри страны выражаются в дефиците многих товаров и росте цен. В целом западные санкции направлены на финансовую, энергетическую и транспортную отрасли, поставки товаров, технологий и оборудования, визовой политики. Ряд крупных российских банков были отключены от системы межбанковских платежей SWIFT, деятельность платежных систем MasterCard и Visa была приостановлена на территории РФ. Были заморожены активы Центробанка РФ, размещенные за рубежом, из-за чего Россия технически лишилась возможности расплачиваться с нерезидентами, активы российских банков и компаний. Из России ушли многие иностранные компании, были прекращены инвестиции, поставки продукции и оборудования. Российское правительство разрабатывает ряд мер по спасению предприятий, относящихся к малому и среднему бизнесу, в условиях нынешних санкций.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

14. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

15. События после отчетной даты

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

В январе 2026 года было зарегистрировано снятие обременения с активов Общества, выступавших обеспечением на сумму 143 706 тыс.руб. по кредитным обязательствам перед ПАО Сбербанк, в связи с полным погашением задолженности в ноябре 2025 года.

В марте 2026 года в рамках кредитного соглашения с АО «Альфа-Банк» Обществом предоставлено обеспечение на сумму 396 290 тыс.руб. Данное событие не влияет на показатели отчетности за 2025 год.

Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не осуществлены крупные сделки.

Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не привлечены новые кредиты и займы

Увольнение персонала

В рамках программы оптимизации численности персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности увольнений не осуществлялась.

Директор
ООО «СибПласт»

30 марта 2026 г.



Приложение №1

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	404	(59)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-		404	(139)
	За 2024 г.	94	-	311	-	-	(59)	-	-	-	-	-		404	(59)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Права на программное обеспечение	За 2025 г.	404	(59)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-		404	(139)
	За 2024 г.	94	-	311	-	-	(59)	-	-	-	-	-		404	(59)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	404	94	94
в том числе:			
Права на программное обеспечение	404	94	94
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	738	-	-	-	-	-	738	-
	За 2024 г.	738	-	311	-	-	(311)	738	-
в том числе: Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	738	-	311	-	-	(311)	738	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	190	-	102	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
в том числе: Патент "Акриловый душевой поддон"	За 2025 г.	190	-	102	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	163	131	28	266	-
	За 2024 г.	163	-	-	163	-
в том числе:						-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	78	-	28	50	-
	За 2024 г.	78	-	-	78	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	85	131	-	216	-
	За 2024 г.	85	-	-	85	-

Приложение №2

2.1. 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.	570 224	(224 646)	17 256	-	-	(25 564)	-	-	-	-	-	587 480	(250 210)
	За 2024 г.	608 086	(191 418)	30 328	(68 190)	184	(33 412)	-	-	-	-	-	570 224	(224 646)
в том числе														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	194 975	(93 274)	6 345	-	-	(11 040)	-	-	-	-	-	201 320	(104 314)
	За 2024 г.	199 278	(73 443)		(4 303)	120	(19 951)	-	-	-	-	-	194 975	(93 274)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 817	(3 391)	-	-	-	(292)	-	-	-	-	-	4 817	(3 683)
	За 2024 г.	4 817	(2 999)	-	-	-	(392	-	-	-	-	-	4 817	(3 391)
Сооружения	За 2025 г.	55 071	(21 275)	-	-	-	(3 685)	-	-	-	-	-	55 071	(24 960)
	За 2024 г.	48 704	(18 768)	6 499	(132)	64	(2 570)	-	-	-	-	-	55 071	(21 275)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 964	(6 269)	-	-	-	(496)	-	-	-	-	-	7 964	(6 765)
	За 2024 г.	7 964	(5 386)	-	-	-	(883)	-	-	-	-	-	7 964	(6 269)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 764	(2 165)	1 667	-	-	(245)	-	-	-	-	-	4 431	(2 410)
	За 2024 г.	2 639	(1 928)	125	-	-	(237)	-	-	-	-	-	2 764	(2 165)
Здания	За 2025 г.	230 634	(88 272)	9 244	-	-	(9 806)	-	-	-	-	-	239 878	(108 078)
	За 2024 г.	206 930	(88 894)	23 704	-	-	(9 378)	-	-	-	-	-	230 634	(98 272)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63 755	-	-	(63 755)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	73 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 999	-
	За 2024 г.	73 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 999	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	160 765	(39 737)	11 516	-	-	(30 154)	-	-	-	172 281	(69 891)
	За 2024 г.	59 048	(11 353)	101 717	-	-	(28 384)	-	-	-	160 765	(39 737)
в том числе:												
Помещения	За 2025 г.	112 645	(36 810)	11 516	-	-	(26 905)	-	-	-	124 161	(63 515)
	За 2024 г.	50 624	(10 641)	62 021	-	-	(25 969)	-	-	-	112 645	(36 810)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	39 696	(1 674)		-	-	(2 616)	-	-	-	39 696	(4 290)
	За 2024 г.			39 696	-	-	(1 674)	-	-	-	39 696	(1 674)
Земельный участок	За 2025 г.	8 424	(1 453)	-	-	-	(633)	-	-	-	8 424	(2 086)
	За 2024 г.	8 424	(712)	-	-	-	(741)	-	-	-	8 424	(1 453)

2.3. 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	365 661	392 607	390 363
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	97 006	101 701	125 834

Офисное оборудование	1 134	1 426	1 818
Сооружения	30 111	33 796	29 936
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 199	1 695	2 578
Транспортные средства	2 021	599	711
Здания	131 800	132 362	118 036
Другие виды основных средств	-	-	63 755
Права пользования активами	102 390	121 028	47 695
Неамортизируемые основные средства - всего	73 999	73 999	73 999
в том числе:			
Земельный участок	73 999	73 999	73 999

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
основные средства, находящиеся в залоге	92 518	84 397	85 085

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	5 603	-	17 514	-	(592)	(21 069)	1 456	-
	За 2024 г.	9 356	-	58 299	-	(16 897)	(45 155)	5 603	-
в том числе:			-		-				-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	(128)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 603	-	15 847	-	(592)	(19 402)	1 456	-
	За 2024 г.	9 289	-	55 329	-	(13 860)	(45 155)	5 603	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 667	-		(1 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 208	-	(2 208)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	634	-	(634)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	49 356	-	10 495	-	(17 275)	(2 055)	40 521	-
	За 2024 г.	24 276	-	164 012	-	(120 877)	(18 055)	49 356	-
Здания	За 2025 г.	42 392	-	10 495	-	(15 641)	(2 055)	35 191	-
	За 2024 г.	22 711	-	137 718	-	(99 982)	(18 055)	42 392	-
Сооружения	За 2025 г.	894	-	-	-	-	-	894	-

	За 2024 г.	140	-	6 252	-	(5 498)		894	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 070	-	-	-	(1 634)	-	4 436	-
	За 2024 г.	1 425	-	20 042	-	(15 397)	-	6 070	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	212	-	9 032	(9 244)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	68 073	(68 099)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	212	-	9 032	(9 244)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	68 073	(68 099)	-	-

Приложение №3

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)
	За 2024 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)
в том числе: PLASTICLINE	За 2025 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)
	За 2024 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)
	За 2024 г.	1 398	(1 398)	-	-	-	-	-	-	1 398	(1 398)

Приложение №4

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	283 939	-	4 030 261	(4 061 479)	-	-	X X	252 721	-
	За 2024 г.	303 101	-	4 915 205	(4 934 367)	-	-	X X	283 939	-
в том числе:										-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	187 918	-	908 342	(929 220)	-	-	X X	167 040	-
	За 2024 г.	212 238	-	1 183 973	(1 208 293)	-	-	X X	187 918	-
Готовая продукция	За 2025 г.	84 321	-	1 122 014	(1 127 875)	-	-	X X	78 460	-
	За 2024 г.	79 808	-	1 348 114	(1 343 601)	-	-	X X	84 321	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	2 871	-	9 113	(10 202)	-	-	X X	1 782	-
	За 2024 г.	3 134	-	9 079	(9 342)	-	-	X X	2 871	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	569	-	4 964	(4 988)	-	-	X X	545	-
	За 2024 г.	434	-	13 822	(13 687)	-	-	X X	569	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	8 260	-	1 594 623	(1 597 989)	-	-	X X	4 894	-
	За 2024 г.	7 487	-	1 960 728	(1 959 955)	-	-	X X	8 260	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	391 205	(391 205)	-	-	X X	-	-
	За 2024 г.	-	-	399 489	(399 489)	-	-	X X	-	-

Приложение № 5

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	217 624	(12 338)	70 797	-	(91 753)	-	(11)	-	196 668	(12 349)
	За 2024 г.	241 704	(12 042)	100 505	-	(122 789)	(1 796)	(296)	-	217 624	(12 338)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 739	(12 338)	62 127	-	(62 969)	-	(11)	-	181 897	(12 349)
	За 2024 г.	178 368	(12 036)	78 792	-	(72 625)	(1 796)	(302)	-	182 739	(12 338)
авансы выданные	За 2025 г.	22 624	-	3 610	-	(21 004)	-	-	-	5 230	-
	За 2024 г.	46 000	(6)	13 302	-	(36 678)	-	6	-	22 624	-
прочая	За 2025 г.	12 261	-	5 060	-	(7 780)	-	-	-	9 541	-
	За 2024 г.	17 336	-	8 411	-	(13 486)	-	-	-	12 261	-
Итого	За 2025 г.	217 624	(12 337)	70 797	-	(91 753)	-	(11)	X	196 668	(12 349)
	За 2024 г.	241 704	(12 042)	100 505	-	(122 789)	-	(296)	X	217 624	(12 338)

5.2. 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	12 349	-	12 338	-	12 042	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	12 349	-	12 338	-	12 036	-
авансы выданные	-	-	-	-	6	-

Приложение №6

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142 748	104 135	-	(13 848)	-	(35 785)	197 251
	За 2024 г.	169 627	275 293	-	(266 643)	-	(35 529)	142 748
кредиты	За 2025 г.	52 738	100 000	-	(13 848)	-	-	138 891
	За 2024 г.	75 481	243 900	-	(266 643)	-	-	52 738
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	90 010	4 135	-	-	-	(35 785)	58 360
	За 2024 г.	94 146	31 393	-	-	-	(35 529)	90 010
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	536 973	454 322	56 557	(692 329)	-	35 785	391 308
	За 2024 г.	527 173	478 965	62 173	(566 867)	-	35 529	536 973
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	217 515	111 640	1 033	(131 432)	-	-	198 756
	За 2024 г.	200 854	178 034	1 610	(162 984)	-	-	217 515
авансы полученные	За 2025 г.	44 471	6 524	-	(44 353)	-	-	6 642
	За 2024 г.	19 789	40 621	-	(15 939)	-	-	44 471
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	23 913	12 409	-	(401)	-	-	35 921
	За 2024 г.	22 234	4 201	-	(2 522)	-	-	23 913
кредиты	За 2025 г.	215 545	323 749	55 524	(480 614)	-	-	114 204
	За 2024 г.	260 444	256 108	60 563	(361 570)	-	-	215 545
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	35 529	-	-	(35 529)	-	35 785	35 785
	За 2024 г.	23 852	-	-	(23 852)	-	35 529	35 529
Итого	За 2025 г.	679 721	558 457	56 557	(706 177)	-	X	588 559
	За 2024 г.	696 800	754 258	62 173	(833 510)	-	X	679 721

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 683	30 256	(32 133)	-	13 806
	За 2024 г.	11 841	34 165	(30 323)	-	15 683
в том числе:						
Отпускные	За 2025 г.	15 683	30 256	(32 133)	-	13 806
	За 2024 г.	11 841	34 165	(30 323)	-	15 683

Приложение №7

7.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 121 630	1 370 255
Затраты на оплату труда	274 086	301 126
Отчисления на социальные нужды	77 126	81 739
Амортизация	55 164	61 113
Прочие затраты	301 524	323 129
Итого по элементам	1 829 530	2 137 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(214 709)	(281 708)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 614 821	1 855 654

Приложение №8

8.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	308	254
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	308	254