

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью Торговый Дом "Нео-Пак"
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
--	---

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	<p>Согласно Приказу об учетной политике:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; ● уровень существенности равен 10 процентам к общему итогу соответствующих данных за отчетный год по определенной статье отчетности; кроме того, независимо от величины показателя информация о нём признается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности; ● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности; ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; ● объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат; ● установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 000,00 тыс. руб.; ● критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере если величина затрат превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства; ● 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 первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета; ● ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.; ● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; ● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

- 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;
- по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы;

- 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;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются.
- Организация ежеквартально формирует резерв по сомнительным долгам на основе анализа дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга в установленный срок полностью или частично;
- Организация ежеквартально формирует резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи;
- Организация ежеквартально формирует резерв на предстоящую оплату отпусков. Величина резерва определяется исходя из расчетного количества отпускных дней, заработанных каждым работником, и средней заработной платы соответствующего работника и представляет собой сумму, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на конец каждого месяца.

- информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011
- К денежным эквивалентам Организация относит:
 - открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
 - открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;
 - векселя банка со сроком гашения до 120 дней включительно.

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.
 Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025 г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре

Подходы для свернутого представления денежных потоков.
 В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Сумма НДС 58762 тыс. руб. отражена по строке № 4118 отчета о движении денежных средств.

2.3 Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

2.4	<p>Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)</p>	<p>Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.</p>
2.5	<p>Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008)</p>	<p>В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год в учетную политику внесены следующие изменения: "Бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой общества на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, доходы и расходы от реализации материалов, списание товара у комиссионера) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто). Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. В связи с этим несопоставимые показатели подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрывается в пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку". Информация о сопоставлении данных в бухгалтерской отчетности и свернутом отражении доходов и расходов, отражена в р. 11 Пояснений</p>

3. Нематериальные активы

3.1. 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 ¹		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 <u>20 25</u> г. ²	623	(36)	-	(-)	-	(62)	-	-	-	-	-	623	(99)
	за <u>20 24</u> г. ³	-	(-)	623	(-)	-	(36)	-	-	-	-	-	623	(36)
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	623	(36)	-	(-)	-	(62)	-	-	-	-	-	623	(99)
<i>товарный знак</i>	за <u>20 24</u> г. ³	-	(-)	623	(-)	-	(36)	-	-	-	-	-	623	(36)
из них исключительные права ⁴	за <u>20 25</u> г. ²	623	(36)	-	(-)	-	(62)	-	-	-	-	-	623	(99)
	за <u>20 24</u> г. ³	-	(-)	623	(-)	-	(36)	-	-	-	-	-	623	(36)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	524	586	-
в том числе: <i>товарный знак</i>	524	586	-

3.3. 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	623		(-)	(623)	-	-
в том числе: <i>товарный знак</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	623	-	(-)	(623)	-	-

3.4. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Способы оценки НМА (ФСБУ 14/2022, пункт 49)	Способы оценки нематериальных активов (по группам)	по первоначальной стоимости: 524 тыс. руб.
Элементы амортизации нематериальных активов (ФСБУ 14/2022, пункты 30, 40, 41)	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.
	Способ начисления амортизации	линейный
Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (ФСБУ 14/2022, пункт 51)	Раскрытие информации об обесценении НМА в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	По результатам проверки НМА на обесценение на 31.12.2025г., проведенной в соответствии с п. 43 ФСБУ 14/2022 и МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", признаки обесценения не выявлены

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	119 283	(7 066)	398 615	-	-	(42 050)	-	-	-	-	-	517 897	(49 116)
	За 2024 г.	2 280	(287)	117 003	-	-	(6 779)	-	-	-	-	-	119 283	(7 066)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	118 969	(6 950)	398 615	-	-	(41 987)	-	-	-	-	-	517 584	(48 938)
	За 2024 г.	1 966	(235)	117 003	-	-	(6 716)	-	-	-	-	-	118 969	(6 951)
Офисное оборудование	За 2025 г.	314	(115)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	314	(178)
	За 2024 г.	314	(52)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	314	(115)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	47 147	-	-	-	-	(23 573)	-	-	-	47 147	(23 573)
	За 2024 г.	-	-	47 147	-	-	-	-	-	-	47 147	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	47 147	-	-	-	-	(23 573)	-	-	-	47 147	(23 573)
	За 2024 г.	-	-	47 147	-	-	-	-	-	-	47 147	-

4.3. 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	492 355	159 364	1 993
в том числе: Здания (ППА)	23 573	47 147	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	468 646	112 018	1 732
Офисное оборудование	136	199	262

4.4. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	31 672	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	31 672	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	61 660	69 542	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	61 660	69 542	-

4.6. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Содержание	Раскрываемая информация	Данные
Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (ФСБУ 26/2020, пункт 24)	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Проведена проверка капитальных вложений на признаки обесценения, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. Признаков обесценения не выявлено.

4.7. Прочая существенная информация об основных средствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
		На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности (ФСБУ 6/2020, пункт 45)	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	На 31.12.2025г 31 672 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0 тыс. руб.	На 31.12.2023г 0 тыс. руб.
	Способы оценки основных средств (по группам)	Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости		
	Элементы амортизации основных средств и их изменения	<p>1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС): линейный</p> <p>2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: для проверки ликвидационной стоимости определяется актуальная сумма, которая ожидается к получению от выбытия объекта основных средств. Ликвидационная стоимость признается нулевой, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):</p> <ul style="list-style-type: none"> - не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; - ожидаемая сумма от выбытия основных средств незначительна: если ликвидационная стоимость находится в пределах 10%, от балансовой стоимости, то ее следует принять равной нулю; - ожидаемая сумма не может быть определена; - нет активного рынка по продаже объекта; - объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке. <p>3) подходы к определению сроков полезного использования ОС (в т. ч. по группам ОС): для проверки срока полезного использования (СПИ) анализируется</p> <ul style="list-style-type: none"> - режим и условия эксплуатации основных средств; - физический и моральный износ; - нормативные и другие ограничения эксплуатации основных средств; - планы по замене, модернизации, реконструкции основных средств. 		
Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (ФСБУ 6/2020, пункт 47)	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Проведена процедура проверки основных средств на признаки обесценения, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. Признаков обесценения не выявлено.		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	59 000	-	-	-	-	-	-	-	59 000	-
	За 2024 г.	-	-	59 000	-	-	-	-	-	59 000	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	59 000	-	-	-	-	-	-	-	59 000	-
	За 2024 г.	-	-	59 000	-	-	-	-	-	59 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	59 700	-	-	(59 700)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	59 700	-	-	(59 700)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 000	-	100 000	-	-	-	-	-	159 000	-
	За 2024 г.	59 700	-	59 000	(59 700)	-	-	-	-	59 000	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
Выбытие объектов (ПБУ 19/02, пункт 42)	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений		
Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (ПБУ 19/02, пункт 42)	Стоимость финансовых вложений	На 31.12.2025 г. 159 000 тыс. руб.	На 31.12.2024г. 59 000 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 59 700 тыс.руб.
Информация о резерве под обесценение финансовых вложений (ПБУ 19/02, пункт 42)		за 2025г.		за 2024г.
	Вид финансовых вложений	займы выданные		займы выданные
	Величина резерва, созданного в отчетном году	Признаков обесценения не выявлено		Признаков обесценения не выявлено

6. Запасы

6.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	28 452	-	1 493 303	(1 424 842)	-	-	X	X	96 913	-
	За 2024 г.	37 127	-	1 563 074	(1 571 749)	-	-	X	X	28 452	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 358	-	19 785	(502)	-	-	-	-	20 641	-
	За 2024 г.	2 686	-	26 451	(27 779)	-	-	-	-	1 358	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 033	-	274 701	(271 587)	-	-	-	-	12 147	-
	За 2024 г.	8 877	-	69 722	(69 566)	-	-	-	-	9 033	-
Товары	За 2025 г.	6 520	-	785 502	(744 909)	-	-	-	-	47 113	-
	За 2024 г.	5 944	-	732 918	(732 342)	-	-	-	-	6 520	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	14	-	151 618	(139 215)	-	-	-	-	12 417	-
	За 2024 г.	184	-	69 449	(69 619)	-	-	-	-	14	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	11 528	-	261 697	(268 630)	-	-	-	-	4 595	-
	За 2024 г.	19 437	-	609 340	(617 249)	-	-	-	-	11 528	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	55 945	(55 945)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 595	11 528	19 437
в том числе:			
Готовая продукция	-	10 632	19 437
Товары	4 595	896	-

6.3. Прочая существенная информация о запасах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
<p>Существенная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019</p>	<p>Способы расчета себестоимости запасов</p>	<p>Согласно принятой учетной политике предприятием материальные ценности учитываются по фактическим затратам без использования счетов 15, 16.</p> <p>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:</p> <p>а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы;</p> <p>б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования;</p> <p>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.</p> <p>Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых и косвенных затрат, косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.</p>		
	<p>Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.</p>	<p>На 31.12.2025г.</p>	<p>На 31.12.2024г.</p>	<p>На 31.12.2023г.</p>
		<p>Сырье и материалы 52 тыс. руб., Товары 171 672 тыс. руб.</p>	<p>Сырье и материалы 52 тыс. руб., Товары 391 740 тыс. руб.</p>	<p>Сырье и материалы 2504 тыс. руб.</p>

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 979	-	11 609	-	-	-	-	-	29 588	-
	За 2024 г.	-	-	17 979	-	-	-	-	-	17 979	-
в том числе:											
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	17 979	-	11 609	-	-	-	-	-	29 588	-
	За 2024 г.	-	-	17 979	-	-	-	-	-	17 979	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	537 807	(193)	414 387	-	(534 273)	-	(43)	-	417 921	(846)
	За 2024 г.	150 630	-	450 407	-	(63 230)	-	-	-	537 807	(193)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	394 449	(193)	172 620	-	(393 269)	-	(43)	-	173 800	(846)
	За 2024 г.	6 633	-	399 874	-	(12 058)	-	-	-	394 449	(193)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 054	-	231 105	-	(67 193)	-	-	-	231 966	-
	За 2024 г.	78 488	-	34 339	-	(44 773)	-	-	-	68 054	-
Прочая	За 2025 г.	75 304	-	10 662	-	(73 811)	-	-	-	12 155	-
	За 2024 г.	65 509	-	16 194	-	(6 399)	-	-	-	75 304	-
Итого	За 2025 г.	555 786	(193)	425 996	-	(534 273)	-	(43)	X	447 509	(846)
	За 2024 г.	150 630	-	468 386	-	(63 230)	-	-	X	555 786	(193)

7.2. 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	846	-	193	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	846	-	193	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	958 731	162 155	-	(260 000)	-	5 738	866 624
	За 2024 г.	400 000	658 785	-	(100 054)	-	-	958 731
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	899 946	-	-	(260 000)	-	-	639 946
	За 2024 г.	400 000	600 000	-	(100 054)	-	-	899 946
Долгосрочные займы	За 2025 г.	34 305	162 155	-	-	-	30 218	226 678
	За 2024 г.	-	34 305	-	-	-	-	34 305
Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г.	24 480	-	-	-	-	(24 480)	-
	За 2024 г.	-	24 480	-	-	-	-	24 480
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 848	284 199	138 531	(162 386)	-	(5 738)	299 454
	За 2024 г.	134 980	34 517	56 241	(180 890)	-	-	44 848
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 048	14 912	-	(16 832)	-	-	3 128
	За 2024 г.	5 386	3 609	-	(3 947)	-	-	5 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 533	775	-	(7 622)	-	-	686
	За 2024 г.	1 362	7 111	-	(940)	-	-	7 533
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	1 644	15 626	66	(7272)	-	-	10 064
	За 2024 г.	4 378	1 130	5	(3 869)	-	-	1 644
кредиты	За 2025 г.	5 625	240 000	110 578	(107 995)	-	-	248 208
	За 2024 г.	117 692	-	53 905	(165 972)	-	-	5 625
займы	За 2025 г.	2 331	-	27 887	-	-	(30 218)	-
	За 2024 г.	-	-	2 331	-	-	-	2 331
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 162	-	-	(6 162)	-	-	-
сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	12 886	-	-	-	-	12 886
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	За 2025 г.	22 667	-	-	(22667)	-	24 480	24 480
	За 2024 г.	-	22 667	-	-	-	-	22 667
Итого	За 2025 г.	1 003 579	446 354	138 531	(422 386)	-	X	1 166 078
	За 2024 г.	534 980	693 302	56 241	(280 944)	-	X	1 003 579

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	1796	2327	(1592)	(-)	2531
	за _____ 20 24 г. ³	1146	1548	(898)	(-)	1796
в том числе: <i>оценочные обязательства на оплату отпусков</i>	за _____ 20 25 г. ²	1796	2327	(1592)	(-)	2531
	за _____ 20 24 г. ³	1146	1548	(898)	(-)	1796

8.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
Информация, подлежащая раскрытию в отношении существенного оценочного обязательства (ПБУ 8/2010, пункт 24)	Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 2 531 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 1 796 тыс. руб.

8.4. Займы и кредиты

8.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:					
БАНК ВТБ (ПАО) Договор кредита (займа) №СВЛ/402624-302864 от 30.05.2024	руб.	30.05.2027	80 000	100 000	-
БАНК ВТБ (ПАО) Договор кредита (займа) СВЛ/402624-068396 от 21.02.2024	руб.	19.02.2027	160 000	400 000	-
ФРП Договор кредита (займа) ДЗ-234/23 от 25.12.2023	руб.	08.12.2028	399 946	399 946	400 000
1.2. Займы организаций					
ООО «Нео-Пак» Договор займа №1 от 29.11.2023	руб.	29.04.2029	226 678	34 305	0
Итого долгосрочные:			866 624	934 251	400 000
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков					
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, К2/54-01/23-00150	руб.	17.02.2024	-	-	88 111
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, К2/54-01/23-00175	руб.	29.02.2024	-	-	29 525
БАНК ВТБ (ПАО) Договор кредита (займа) СВЛ/402624-068396 от 21.02.2024	руб.	ежемесячно	246 740	4 404	-
БАНК ВТБ (ПАО) Договор кредита (займа) №СВЛ/402624-302864 от 30.05.2024	руб.	ежемесячно	1348	1101	-
ФРП Договор кредита (займа) ДЗ-234/23 от 25.12.2023	руб.	ежеквартально	120	120	55
1.2. Займы организаций					
ООО «Нео-Пак» Договор займа №1 от 29.11.2023	руб.	14.08.2025	-	2 331	-
Итого краткосрочные:			248 208	7 956	117 691

8.4.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024 г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	134 570 тыс. руб.	56 234 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

9.1. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Выданные - всего	2 582 752	2 507 611	2 516 478
в том числе: <i>поручительство</i>	2 255 141	2 180 000	2 515 707
<i>залог</i>	327 611	327 611	771

9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
		Банки / договоры	сумма возможных обязательств, тыс. руб.
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации (пп. "и" п. 46 ФСБУ 4/2023)	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;	БАНК ВТБ (ПАО)	
		Договор поручительства СВЛ/402624-411183 от 16.08.2024/460млн ООО Нео-Пак (16.08.2027)	460 000
		Договор поручительства EGR25/NOBR/0154 от 05.09.2024 (15.01.2033)	500 000
		БАНК ГПБ (АО)	
		Договор поручительства №2923-043-38416 от 29.08.2023/500млн ООО Нео-Пак (27.08.2026)	500 000
		Договор поручительства №2925-01-102-КС-4ДП от 13.10.2025/ 500млн ООО Нео-Пак (09.10.2031)	500 000
		ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК	
		Договор поручительства №189-23 от 14.03.2023г/200млн. ООО Нео-Пак (13.03.2026)	200 000
		Договор поручительства №200-23-ЛС-СТ-П-6 от 14.03.2023г/100млн. ООО Западно-Сибирская лесопромышленная корпорация (12.03.2028)	100 000
		Договор поручительства №757-21-ЛС-П-6 от 10.08.2021г/120млн. АО Новосибирский КБК (10.08.2026)	120 000
Договор поручительства №800-22-ЛС-СТ-П-9 от 09.11.2022г /300млн. АО Новосибирский КБК (29.10.2027)	300 000		

<p>превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</p> <p>- по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</p> <p>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</p> <p>- сумма обязательств по выданным собственным вексям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</p> <p>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения);</p> <p>- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены.</p>	СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	
	Договор поручительства №440B00WNT2LZMF от 15.05.2024/200млн ООО Нео-Пак Центр (15.05.29)	200 000
	Договор поручительства №7М-440CN3J-YZE от 06.02.2025/48млн НП (17.02.26)	48 000
	Договор поручительства №7М-440CNBJ-PR4 от 20.02.2025/90млн НП (03.03.27)	90 430
	Договор поручительства №7М-440CO2Z-IWG от 27.03.2025/51млн НП (06.04.26)	51 000
	Договор поручительства №7М-440COVR-DCP от 13.05.2025/100млн НП (21.05.26)	100 000
	Договор поручительства №7М-440CQR7-UCU от 09.09.2025/460млн НП (09.09.27)	460 000
	Итого	3 629 430
	ПАО СБЕРБАНК	
	Договор залога № Д301_440G00QTV2LZMF от 10.04.2024г. (оборудование)	47 673
	Договор залога имущественных прав № Д302_440G00QTV2LZMF от 10.04.2024г.	279 938
	Итого	327 611

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____	За _____
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	193 836	27 044
Затраты на оплату труда	31 687	24 947
Отчисления на социальные нужды	6 369	4 620
Амортизация	65 686	6 816
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	768 941	731 367
Прочие затраты	38 592	71 746
Итого по элементам	1 105 111	866 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	(49177)	7 096
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 055 934	873 636

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

11. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
11.1.	Данные об организации				
		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работающих на отчетную дату: 31.12.2025 - 32 человека 31.12.2024 – 24 человек		
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган организации - директор Общества: Пономарев Алексей Анатольевич (до 09.12.2025г.) Крошко Семён Владимирович (с 10.12.2025г.) Общее собрание Участников: Диденко Игорь Анатольевич, Ладан Александр Юрьевич		
11.2.	Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Физическое лицо (Диденко Игорь Анатольевич, доля участия 75%) – номинальная стоимость доли 750 тыс. руб.; Физическое лицо (Ладан Александр Юрьевич, доля участия в УК 25%) – номинальная стоимость доли 250 тыс. руб.		
11.3.	Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде	Информация, раскрываемая в соответствии с п. 40 ФСБУ 4/2023	В 2025 г. 15 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1340тыс.руб. В 2024 г. 16 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 2833тыс.руб.		
11.4.	Доходы				
		Порядок признания выручки	Порядок определения 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.		
		Состав доходов	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>За 2025 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 267 938 тыс. руб.</p> <p>собственного производства</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 879 461 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p> </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>За 2024 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 51 877 тыс. руб.</p> <p>собственного производства -</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 922 390 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p> </td> </tr> </table>	<p>За 2025 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 267 938 тыс. руб.</p> <p>собственного производства</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 879 461 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p>	<p>За 2024 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 51 877 тыс. руб.</p> <p>собственного производства -</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 922 390 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p>
<p>За 2025 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 267 938 тыс. руб.</p> <p>собственного производства</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 879 461 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p>	<p>За 2024 год:</p> <p style="text-align: right;">Выручка:</p> <p>Выручка от реализации товаров 51 877 тыс. руб.</p> <p>собственного производства -</p> <p>Выручка от реализации покупных товаров 922 390 тыс. руб.</p> <p style="text-align: right;">Прочие доходы:</p>				

			Проценты к получению (ОФР стр. 2320) 23 116 тыс. руб. Прочие доходы (ОФР стр. 2340) 2 082 тыс. руб. в том числе: - курсовые разницы 473 тыс. руб.;; - аренда оборудования 1 167 тыс.руб.;; - оприходование излишков 327 тыс.руб.;; - прочие 115 тыс. руб.	Проценты к получению (ОФР стр. 2320) 9 106 тыс. руб. Прочие доходы (ОФР стр. 2340) 863 тыс. руб. в том числе: - оприходованы излишки 649 тыс. руб.;; - прочие 214тыс.руб.
11.5.	Расходы			
		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».	
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 32 % (+ 2 746 тыс. руб.) Расходы на продажу - снижение на 27 % (- 14 675 тыс. руб.) За 2024 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 1463% (+ 8 108 тыс. руб.) Расходы на продажу - снижение на 12 % (- 7 561 тыс. руб.)	
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Резервы по сомнительным долгам - 696 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 2 327тыс. руб. За 2024 год: Резервы по сомнительным долгам - 193 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 1 548тыс. руб.	
			За 2025 год: Себестоимость продаж всего 1 004 154 тыс. руб., в том числе: реализованных товаров собственного производства 269 369 тыс.руб. реализованных покупных товаров 734 785 тыс.руб. Состав прочих расходов:	За 2024 год: Себестоимость продаж всего 809 927 тыс. руб., в том числе: реализованных товаров собственного производства 79 307 тыс.руб. реализованных покупных товаров 730 619 тыс.руб. Состав прочих расходов:

		Состав расходов	Проценты к уплате (ОФР стр. 2330) 134570 тыс.руб. Прочие расходы (ОФР стр. 2350) 9 892 тыс.руб. в том числе: услуги банка 7876 тыс.руб. курсовые разницы 216 тыс.руб. себестоимость прочих материалов 344 тыс.руб. резерв по сомнительным долгам 696 тыс. руб. прочие расходы 760 тыс. руб.	Проценты к уплате (ОФР стр. 2330) 56 234тыс.руб. Прочие расходы (ОФР стр. 2350) 14836 тыс.руб. в том числе: услуги банка 3786 тыс.руб. курсовые разницы 1217 тыс.руб. вознаграждение банку за предоставление гарантии 7678 тыс.руб. резерв по сомнительным долгам 212 тыс.руб. прочие расходы 1943 тыс.руб.
11.6.	Расчеты по налогу на прибыль			
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	За 2025 год отложенный налог на прибыль 6673 тыс.руб.	За 2024 г.отложенный налог на прибыль 24тыс.руб.
		-изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;	За 2025 год: нет	за 2024 год В связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% до 25% проведен пересчет ОНА/ОНО по ставке налога на прибыль 25% по состоянию на 31.12.24: Изменение ОНА: увеличение на 2650 тыс. руб. Изменение ОНО: увеличение на 2558 тыс. руб. Пересчитанные увеличения ОНА и ОНО (+5%) отражены по строке 2460 ОФР «Прочее»
		- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	За 2025 год: Федеральный бюджет - 8%; Региональный бюджет - 17%	За 2024 год: Федеральный бюджет - 3%; Региональный бюджет - 17%

	<p>Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:</p>	<p>- постоянный налоговый расход (доход);</p>	<p>постоянный налоговый расход -277тыс.руб.</p>	<p>постоянный налоговый расход - 157тыс.руб.</p>
--	--	---	---	--

11.7. Информация о связанных сторонах

<p>11.7.1.</p>	<p>Операции со связанными сторонами</p>	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>
----------------	---	--	--

11.7.2.	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	<p>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</p>	<p>К основному управленческому персоналу Общество относит директора.</p> <p>В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 3133 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оплата труда 2 626 тыс. руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) 507 тыс. руб. <p>Удержано 412 тыс. руб..</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в т.ч. НДФЛ 412 тыс. руб. <p>Кроме того, начислено страховых взносов 537 тыс. руб.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p> <p>Сальдо расчетов на 31.12.2025.г: нет.</p> <p>В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 2 480 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оплата труда 2 349 тыс. руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) 131 тыс. руб. <p>Удержано 322 тыс. руб..</p> <ul style="list-style-type: none"> ● в т.ч. НДФЛ 322 тыс. руб. <p>Кроме того, начислено страховых взносов 404 тыс. руб.</p> <p>Сальдо расчетов на 31.12.2024.г: КЗ 115тыс.руб.</p>
		<p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</p>	<p>Долгосрочные вознаграждения не начислялись.</p>

		- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	
		- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	
		- иные долгосрочные вознаграждения	
11.7.3.	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются	Характер отношений между этими лицами	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
11.7.4.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Диденко Игорь Анатольевич (владение 75 % доли в Уставном капитале)
11.8.	Договоры аренды		
11.8.1.	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	арендатор (аренда недвижимого имущества), арендодатель (операционная аренда)
		- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	За 2025 год: - в качестве арендатора – 2845 тыс. руб. За 2024 год: - в качестве арендатора – 0 тыс. руб.

		- основание и порядок расчета процентной ставки; - допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	Установлена ставка дисконтирования 8% - средняя ставка, по которой Общество привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды По договорам аренды недвижимости установлен срок аренды 24мес. (до конца 2026г.) исходя из намерений Общества
11.8.2.	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	- 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;	2026 г. - 8 371 тыс. руб. 2027 г. - 8 192 тыс.руб. 2028 г. - 6 688 тыс. руб.
		- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;	За 2025 год: - 1 400 тыс. руб. За 2024 год - 0 тыс. руб.
11.9.	Операции в иностранной валюте		
	Сведения о курсе валют	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	EUR – 92,0938 USD – 78,2267 Казахстанский тенге – 15,4978
	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ
	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	За 2025 год: (+ 689 тыс.руб.) (- 213 тыс.руб.) За 2024 год: (+ 699 тыс.руб.) (- 1176 тыс.руб.)
	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной	Величина курсовых разниц	За 2025 год: (+ 1 тыс.руб.)

	валюте		(- 11 тыс.руб.) За 2024 год: (+ 111 тыс.руб.) (- 851 тыс.руб.)
11.10.	Движение денежных средств		
		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	
		а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Кредитная линия: - лимит 500 млн.руб. - использовано 480 млн.руб.
11.11.	Дополнительная информация		
11.12.	Прочая информация		Обществом за 2025 год получен убыток в размере 21 126 тыс. руб. Существует задолженность по кредитам с истекающим сроком погашения на сумму 246 740 тыс. руб. Имеется просроченная задолженность по выплате дивидендов в размере 5 424 тыс. руб. Обществом разработан комплекс мероприятий по оптимизации расходов и повышению операционной эффективности. Ведутся активные переговоры по реструктуризации задолженности с кредиторами, которые выразили готовность к сотрудничеству и продлению сроков погашения кредитов, что позволяет снизить финансовую нагрузку в краткосрочной перспективе. Учредителю направлено гарантийное письмо со сроками погашения задолженности до 30.11.2026г. Чистые активы Общества на 31.12.2025г. (94 279 тыс. руб.) превышают уставный капитал (100 тыс. руб.). Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетной датой. Намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность отсутствует.

11.13.	Сопоставимость показателей отчетности за аналогичный период, предшествовавший отчетному году	Информация о каждой существенной корректировке значения показателя за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, в случае, если значение показателя за указанный период несопоставимо со значением того же показателя за отчетный период	В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год и во исполнение требования об условиях достоверности бухгалтерской отчетности (в частности, требования о сопоставимости раскрываемой информации за отчетный год с соответствующей информацией за предшествующий год) были откорректированы следующие показатели:		
			1. Бухгалтерский баланс		
			Показатель	Изменение за 2024год	
			Прочие внеоборотные активы, в т.ч. долгосрочные проценты по займам	17979	
			Дебиторская задолженность	(17979)	
			БАЛАНС	0	
			2. Отчет о финансовых результатах		
			Показатель	За 2024 год	
				До корректировки	После корректировок и
			прочие доходы	3658	863
			прочие расходы	(17631)	(14836)
11.14.	Чистые активы		На 31.12.2025г. 94 279тыс. руб.	На 31.12.2024г. 13 0404 тыс. руб.	На 31.12.2023г. 114 845тыс.руб.

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Крошко Семён Владимирович
 (расшифровка подписи)

" 18 " марта _____ 2026 г.

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона (Наименование/ Ф.И.О., ИНН)	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществлен ия (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществлен ия (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;										
1.	Диденко Игорь Анатольевич, ИНН 54081215470	Владение 75% доли в УК Общества	Дивиденды	11 250	-	5 424	Дивиденды	12 000	-	0
			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Диденко И.А.	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624- 068396П07, срок до 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Диденко И.А.	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624- 068396П07, срок до 19.02.2027	0
2.	Ладан Александр Юрьевич,	Владение 25 % доли в УК	Дивиденды	3 750	-	0	Дивиденды	4 000	-	0

ИНН 540809431271	Общества	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Ладан А.Ю.	400 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-068396П09, срок до 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Ладан А.Ю.	400 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-068396П09, срок до 19.02.2027	0
		Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-302864П09, срок до 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-302864П09, срок до 30.05.2027	0
		Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Ладан А.Ю. Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительства №ДП03_440G00QTV2LZMF, срок до 08.01.2029	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель Ладан А.Ю. Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительства №ДП03_440G00QTV2LZMF, срок до 08.01.2029	0

Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (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)

3	ООО Компания ГофроМастер (ИНН 5402468510)	Через учредителя Диденко И.А. (в ООО Компания ГофроМастер – руководитель и учредитель 36%)	Аренда (арендодатель)	приход 6 030 оплата 6 533	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	502 КЗ	Аренда (арендодатель)	3 718	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	1 005 КЗ
---	---	--	-----------------------	------------------------------------	--	--------	-----------------------	-------	--	----------

		оказывается влияние	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П01, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П01, 19.02.2027	0
			Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П01, 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П01, 30.05.2027	0
4	ООО «ПолиМастер» (ИНН 5406189363)	Через учредителя Диденко И.А. (в ООО «ПолиМастер» – учредитель ООО «Диаком» - 90%, в котором руководитель и учредитель 100% Диденко И.А.) контролируется	Договор аренды оборудования № 01-11-25 от 01.11.2025 (арендатор)	1400	Согласно договору оплата денежными средствами	0	Переработка давальческого сырья (исполнитель)	0	Согласно договору оплата денежными средствами	847 ДЗ
			Договор на монтаж экструзионной линии (исполнитель)	1 400	Согласно договору оплата денежными средствами	50 КЗ	-	-	-	-
			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П04, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П04, 19.02.2027	0
				100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П04, 30.05.2027	0		100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П04, 30.05.2027	0

			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель ООО «ПолиМастер» Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительства №ДПО6_440G00QTV2LZMF, 08.01.2029	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Поручитель ООО «ПолиМастер» Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительства №ДПО6_440G00QTV2LZMF, 08.01.2029	0
5	ООО «Нео-Пак» (ИНН 5404475633)	Через учредителя Диденко И.А. – 75% контролируется	Поставка продукции (покупатель)	Отгрузка 941 Оплата 3 440	Согласно договору оплата денежными средствами на расчетный счет	21 ДЗ	Поставка продукции (покупатель)	8 997	Согласно договору оплата денежными средствами	2 520 ДЗ
			Поставка продукции (поставщик)	Приход 1 234 306 Оплата 991 857	Согласно договору оплата денежными средствами на расчетный счет	205 243 ДЗ	Поставка продукции (поставщик)	912 745	Согласно договору оплата денежными средствами	470 088 ДЗ
			Займы (Общество – займодавец):		Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	88 588 ДЗ	Займы (Общество – займодавец):		Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	76 979 ДЗ

основной долг		Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	59 000 ДЗ	основной долг	59 000	Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	59 000 ДЗ
проценты начисленные	11 608	Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	29 588 ДЗ	проценты начисленные	17 979	Согласно договору до 31.12.2027, оплата денежными средствами	17 979 ДЗ
Займы (Общество – заемщик):		Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	226 678 КЗ	Займы (Общество – заемщик):		Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	36 636 КЗ
основной долг	выдали 162 155	Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	196 460 КЗ	основной долг	34 305	Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	34 305 КЗ
проценты начисленные	27 887	Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	30 218 КЗ	проценты начисленные	2 331	Согласно договору до 29.04.2029, оплата денежными средствами	2 331 КЗ
Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-068396П03, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительства № СВЛ/402624-068396П03, 19.02.2027	0

			Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П03, 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-302864П03, 30.05.2027	0
			Залог в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Залогодатель ООО Нео-Пак Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	81 761	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П03, 30.05.2027	0	Залог в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Залогодатель ООО Нео-Пак Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	81 761	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-302864П03, 30.05.2027	0
			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительств а №ДП01_440G00QTV2LZMF, 08.01.2029	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительств ва №ДП01_440G00QTV2LZMF, 08.01.2029	0
6	ООО «Диакон» (ИНН 5406313980)	Через учредителя Диденко И.А. – 100% контролируется	Аренда помещения (арендодатель)	приход 12 181 Оплата 12 071	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	110 КЗ	Аренда помещения (арендодатель)	7 267	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0

			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П05, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-068396П05, 19.02.2027	0
			Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П05, 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-302864П05, 30.05.2027	0
			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительств а №ДП02_440G 00QTV2LZMF, 08.01.2029	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества) Кредитор СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	417 000	Договор поручительств ва №ДП02_440G 00QTV2LZMF, 08.01.2029	0
7	ПП Красный Яр ООО (ИНН 5404029653)	Через учредителя Диденко И.А. – 100% контролируется	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П06, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-068396П06, 19.02.2027	0
			Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П06, 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств ва № СВЛ/402624-302864П06, 30.05.2027	0

8	Новосибирский КБК АО (ИНН 5402483815)	Через учредителя Диденко И.А. – 100% контролируется	Аренда помещения (арендодатель)	приход 10 663 оплата 10 663	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	889 КЗ	Аренда помещения (арендодатель)	6 588	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	889 КЗ
			Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П02, 19.02.2027	0	Поручительство в качестве обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества)	400 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-068396П02, 19.02.2027	0
			Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П02, 30.05.2027	0	Кредитор БАНК ВТБ (ПАО)	100 000	Договор поручительств а № СВЛ/402624-302864П02, 30.05.2027	0
9	Управление Проектами ООО (ИНН 5406184534)	Через учредителя Диденко И.А. – 100%	-	-	-	-	-	-	-	
10	ООО «Нео-Пак Центр» (ИНН 5410157780)	Через учредителя Диденко И.А. – 75% контролируется	Займы (заемщик) основной долг	100 000	Согласно договору до 02.12.2026, перечисление денежных средств на банковский счет	100 000 ДЗ	-	-	-	-
			Займы (заемщик) проценты начисленные	10 557	Согласно договору до 02.12.2026, перечисление денежных средств на банковский счет	10 557 ДЗ	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря отчетного года, 31 декабря года, предшествующего отчетному, не формировался в связи с отсутствием оснований; списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

директор

(наименование должности)

(подпись)

Крошко Семён Владимирович

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 2026 г.