Пояснительная записка
за 2025 год
по ООО «Липфасад 48»

1. Основные сведения

Бухгалтерская отчетность ООО «Липфасад48КУБ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Липфасад48» зарегистрировано **31** октября 2022 года.

Уставный фонд на 31.12.2025 года составляет – 10 тыс. руб.

Юридический адрес: 398046, г. Липецк, проезд Сиреневый, д. 3, кв. 2.

Дочерних и зависимых обществ не имеет, не относится к субъекту малого предпринимательства.

Основные виды деятельности предприятия:

- код по ОКВЭД 23.99.61 «Производство минеральных теплоизоляционных материалов и изделий».

2. Элементы учетной политики

2.1. Основные средства:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм. Понижающие коэффициенты не применяются.

2.3 Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Списание затрат на производство предусматривает разделение затрат на прямые и косвенные, подсчет полной производственной себестоимости.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности.

3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимос	Резерв обесценение		
Запасы всего	За 2025г.	697		4179	(3116)					1760	
	За 2024г.			4835	(4138)					697	
В том числе Сырье и материалы	За 2025г.	697		4179	(3116)					1760	
	За 2024г.			4835	(4138)					697	

4. Дебиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	перекласси-фицировано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	погашено		по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2025г.	1 873		(1842)		31
	2024г.	1 295	1 858	(1 280)		1 873
В т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025г	1796		(1 794)		2
	2024г.	1074		(1082)		1 791
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025г					
	2024г	198		(198)		
Налоги и взносы	2025г.	77		(48)		29
	2024г	23	54			77

4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1	1	1791	1791	1281	1281
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1791	1791	1083	1083
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	198	198

5. Обязательства.

5.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Поступило		Списано			
			В результате фактов хоз.деятельн.	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На доходы	Переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства вс	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	214	-	-	(214)	-	-	-
В т.ч. долгосрочные кредиты	За 2025г.							
	За 2024г.	214	-	-	(214)	-	-	-
Краткосрочные обязательства всего	За 2025г.	2 303	232		(1 222)			1 312
	За 2024г.	703	1660	-	(60)	-		2 303
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	-	220	-	-	-	-	220
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025г.	1 633	-	-	(612)	-	-	1 021
	За 2024г.	-	1 633	-	-	-	-	1 633
Краткосрочные займы	За 2025г.	586	-	-	(586)	-	-	-
	За 2024г.	646	-	-	(60)	-	-	586
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	64	-	-	(24)	-	-	40
	За 2024г.	51	13	-	-	-	-	64
Расчеты по социальному страхованию	За 2025г.	19	12	-	-	-	-	31
	За 2024г.	6	14	-	-	-	-	19
Итого	За 2025г.	2 303	232	-	(1 222)	-	-	1312
	За 2024г.	917	1660	-	(274)	-	-	2 303

6.0 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по итогам 2025 года составила – 6 427 тыс. руб. (без НДС),

в том числе:

- выручка собственными силами составила – 6 427 тыс. руб.,

Выручка собственными силами состоит из:

- выручка от продажи услуг – 6 427 тыс. руб.,

7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма (тыс.руб.)
Коммерческие расходы **в т.ч.**	**4 610,0**
Поддержка 1С	22,0
Услуги сторонних организаций	1 472,0
Списание материалов	3 116,0
Управленческие расходы **в т.ч.**	**1 337,0**
Оплата труда	1 023,0
Страховые взносы	315,0
ИТОГО	**822,0**
Проценты к уплате	**351,0**
Прочие расходы	
Услуги банков	**33,0**

Директор **Ланин Ю. Л.**