

Общество с ограниченной ответственностью «Ламель »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ламель ».

1.2. Юридический адрес – 352672 , Краснодарский край Апшеронский район ст.Куринская пер.Гаражный д.12

1.3. Дата государственной регистрации – 08.08.2017.

1.4. Основной ОКВЭД – 16.10 распиловка и строгание древесины .

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 человека , в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно - управленческий персонал	11 человек
Производственный персонал	22 человек

Общий фонд оплаты труда за 2025год составил 9 433,9 тыс. руб.

Пенсионеров 3 человек и пред пенсионеров 1 человек в компании

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Т.А. Матвеева с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.Н. Матвеев (приказ № 18 от 07.10.2017).

Главный бухгалтер Общества: Е.Н. Шеремет (приказ № 1 от 03.04.2023).

Кадровый учет в ООО Ламель ведется с использованием программы 1С:Предприятие , осуществляется в соответствии с Трудовым кодексом РФ, разработанными Правилами внутреннего трудового распорядка , Положением об оплате труда и Штатным расписанием.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО « Ламель » составлена в тыс.руб.

3.Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4.Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО " Ламель " сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления. По учетной политике не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5.Финансовые показатели 2025 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ составила 57 226,7 тыс. руб. (без

НДС), : из них выручка от реализации продукции собственного производства на экспорт 22 518,6 тыс. руб. , реализация на внутреннем рынке -11 658,0 тыс руб., реализация продукции изготовленной по договорам подряда из давальческого материала – 23050,0 тыс рублей

Выручка за 2025 год для целей НУ составила 57 575,1 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 348,4 тыс. руб. (без НДС).

По отношению к 2024 году прирост выручки составил 24,8 % , анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 56 981,3 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 48 343,5 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 90.7) – 2 172,8 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.8) – 6 465,0 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 57 329,8 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы, связанные с ценой приобретения реализованного прочего , учитываемые на счете 91.2 "Прочие расходы", в сумме 348,5 тыс. руб. (без НДС).

Увеличение суммы расходов в процентном отношении по отношению к 2024 году связано с увеличением заработной платы работников , увеличением расходов на рекламу .

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 344,9 тыс рублей , текущий налог на прибыль составил 86,2 тыс рублей ,

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения по договору аренды № б/н от 09.01.25 без права выкупа. И договор аренды оборудования без права выкупа б/н от 09.01.25 . Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Основные средства .

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено производственное оборудование .

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы в компании отсутствуют .

9. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы 45 061, 0 тыс. руб и готовая продукция 25 731,0 тыс.руб Основную часть материальных запасов составляют комплектующие для изготовления готовой продукции .

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материалы	25.12.2025	—
Готовая продукция	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Информация о бенефициарах.

Бенефициаром компании является Матвеева Татьяна Александровна , гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, Ленинский пр., д. 137 корпус1 кв 25 . За период 2025 наше Общество выплаты в её пользу не производило.

12. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение ООО " Ламель " устойчивое.

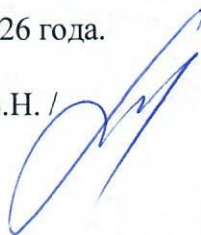
В отчетном периоде, а также после отчетной даты до даты подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, Организация не принимались решения по прекращению деятельности полностью или частично. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство произвело оценку способности Организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, принимая во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности

деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ламель» / Матвеев В.Н. /

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the text.