

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г. ООО «ИПК ЛИК»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИПК ЛИК» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИПК ЛИК»

Краткое наименование организации: ООО «ИПК ЛИК»

1.2 Сведения о регистрации

ООО «ИПК ЛИК» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 16.04.1998 г за номером 659.455.

Свидетельство о внесении записи (серия 77 № 004840141) от 13.11.2002г. в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739542225 (ОГРН) выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы N 39 по г. Москве.

1.3 Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Последняя редакция Устава утверждена внеочередным общим собранием участников 30.01.2017 г. (протокол № 1 от 30.01.2017 г.)

1.4 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 16 тыс. руб., полностью оплачен участниками.

1.5 Адрес местонахождения:

Юридический адрес: 115088, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, проезд 2-й Южнопортовый, д. 26А, стр. 1

Общество арендует помещение по Договору № 188Д25/85 от 01.06.2025г.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

1.6 Общее собрание участников:

Фамилия Имя Отчество	Характер отношений	Доля в уставном капитале, %
Кунин Владимир Владимирович	участник	18,75
Лесной Александр Васильевич	участник	18,75
Солоха Юрий Александрович	участник	18,75
Попов Александр Сергеевич	участник	12,5
Лабузов Дмитрий Владимирович	участник	12,5
Дубынина Светлана Анатольевна	участник	16,406
Лебедев Денис Иванович	участник	2,344
итого		100

Генеральный директор:

Полномочия единоличного исполнительного органа с 01.10.2020 г. по настоящее время исполняет Генеральный директор Миронова Ирина Владимировна.

1.7 Основной вид деятельности, осуществляемый в отчетном периоде

Производство строительных металлических конструкций изделий и их частей (ОКВЭД 25.11)

Общество не осуществляет лицензируемую деятельность

1.8 Среднесписочная численность работающих:

Среднегодовая численность работников Общества составила:

За 2025 г. – 67 чел.

За 2024г. – 68 чел.

1.9 Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

1.10 Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в отчетном периоде отсутствовали.

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, выполнению работ, оказания услуг.

1.11. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского и налогового учёта Общество применяет программный продукт «1С: Предприятие, 8.3.», «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1»

РАЗДЕЛ 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 44 от 31.12.2024г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.2 Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;
- Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3 Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

2.4 При ведении бухгалтерского учета, Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой Учетной политики, отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Все основные принципы ведения бухгалтерского учета, утвержденные в Учетной политике, соблюдаются.

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

2.6 Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 5 % к общему итогу валюты баланса.

2.7 Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

2.8 Правила учета отдельных активов, обязательств, доходов и расходов:

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

В состав основных средств включаются оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Предметы, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы».

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов при реализации товаров, выполнении работ, оказании услуг и для управленческих нужд. В составе МПЗ также учитываются средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности), срок использования которых не превышает 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Организация формирует фактическую себестоимость материалов непосредственно на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Учет расходов на производство ведется на счете 20 «Основное производство». По дебету счета 20 отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Остаток незавершенного производства отражается в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам.

Распределение прямых расходов на НЗП в текущем отчетном периоде относится пропорционально доле прямых материальных затрат, приходящихся на остатки НЗП.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, если задолженность признана Обществом сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и нет уверенности, что задолженность будет погашена.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника на 31 декабря.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является реализация продукции и товаров, оказания услуг, выполнения работ. Все иные доходы являются прочими доходами.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в полном объеме в себестоимость продаж - счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в конце месяца в полном объеме в себестоимость продаж - счет 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются свернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют.

за 1 доллар США		
На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
78,2267	101,6797	89,6883

за 1 ЕВРО		
На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
92,0938	106,1028	99,1919

В 2025 г. и 2024 г. валютных операций не было.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Арендованное имущество

Имеются арендованные нежилые помещения для производственных целей со сроком аренды менее 12 месяцев.

Наименование контрагента, договор	2025 г.	2024 г.
ООО «ЗДИ» - Договор № 188Д25/85 от 01.06.2025г. (кв. м) Аренда нежилых помещений	4 473,2	
ООО «ЗДИ» - Договор № 188Д24/77 от 10.04.2024г. (кв. м) Аренда нежилых помещений		4 460

При отражении в учете операций по аренде, Обществом применяются положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

3.2 Капитал и резервы

Чистые активы имеют положительную величину и выше размера уставного капитала

Наименование показателей	2025 г.	2024 г.
Уставной капитал	16	16
Чистые активы	290 210	299 104

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	40 874	32 879
Страховые взносы, взносы ФСС от НС и ПЗ	5 907	6 145
Аренда	2 169	6 217
Материалы	851	945

Программное обеспечение	5 133	5 598
Амортизация	17 182	7 942
Прочее	2 285	2 624
Итого:	74 401	62 350

РАЗДЕЛ 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Кунин Владимир Владимирович	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом и в соответствии с трудовым договором
2	Лабузов Дмитрий Владимирович	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом.
3	Дубынина Светлана Анатольевна	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом.
4	Лебедев Денис Иванович	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом.
5	Лесной Александр Васильевич	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом и в соответствии с трудовым договором
6	Попов Александр Сергеевич	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом.
7	Солоха Юрий Александрович	Участник Общества	Отношения в соответствии с Уставом и в соответствии с трудовым договором
8	Миронова Ирина Владимировна	Ключевой управленческий персонал - Генеральный директор	Отношения в соответствии с Уставом и в соответствии с трудовым договором
9	ООО «ДС-Инжиниринг»	учредители – Лабузов Дмитрий Владимирович-50%, Попов Александр Сергеевич- 50%.	Хозяйственные договора
10	ООО «ДС-Проект»:	Учредитель -Лабузов Дмитрий Владимирович-100%.	Хозяйственные договора
11	ООО «Колба»:	учредитель - Попов Александр Сергеевич- 1%.	Операций не производилось
12	ООО «Китовый УС»	учредитель - Попов Александр Сергеевич- 45%.	Операций не производилось
13	ООО «МАРКА ПОЛА»	учредитель - Лабузов Дмитрий Владимирович-1%.	Операций не производилось
14	ИП Лабузов	учредитель - Лабузов Дмитрий Владимирович – 100%.	Операций не производилось

4.1 Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. в целом по Обществу отсутствует.

РАЗДЕЛ 5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

РАЗДЕЛ 6. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Сокращения численности сотрудников нет, заработная плата сотрудников не уменьшается, уменьшение объемов производства не наблюдается, ввиду длительного цикла производства продукции, сырье и материалы поставляются без задержек, снижения спроса на продукцию нет.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ИПК ЛИК»

« 25 » марта 2026г.



Миронова И.В.