

Общество с ограниченной ответственностью

«Лейбл АйДи»

ОГРН 1197746445764

ИНН/КПП 9715353071/771501001

РФ, 127576, г. Москва, ул. Новгородская, дом 1, этаж 4, помещение АП 405

ИФНС № 15 по г. Москве

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛЕЙБЛ АЙДИ»
за 2025 год

1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕЙБЛ АЙДИ» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.07.2019г.
- 1.2 Юридический адрес: 127576, Москва г, Новгородская ул, дом 1, этаж 4, помещение АП 405.
- 1.3 Уставный капитал организации: 30 000 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).
- 1.4. Сведения об учредителях: Шоклев Валерий Александрович с долей 50% процентов в уставном капитале.
Каменский Анатолий Анатольевич с долей 50% процентов в уставном капитале.
- 1.5 Исполнительный орган: Генеральный директор Одинцова Евгения Валерьевна.
- 1.6 Основной вид деятельности организации: Производство прочих изделий из бумаги и картона, ОКВЭД 17.29
- 1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек.
- 1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Общество по критериям деятельности относится к СМП.
- 1.10 Обществом применяется общая система налогообложения.
- 1.11 Общество является плательщиком НДС.

2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Доходы и расходы Общества.

- 2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
 - уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:
- проценты, начисленные банком за использование расчетного счета;
 - курсовые разницы;
 - прочие доходы.
- 2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:
- расходы от недостачи имущества, выявленной при инвентаризации;
 - расходы, связанные с реализацией основных средств и оборудования;
 - проценты к уплате по кредитам и займам полученным;
 - стоимость услуг кредитных организаций;
 - безвозмездная передача имущества;

- штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

2.5 Расходы, напрямую связанные с деятельностью Общества, а также себестоимость проданных товаров полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

2.6 Общество применяет в учете 20 счет «Основное производство», который представляет собой накопленные суммы затрат, связанные с производством продукции. Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость продукции и списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки. Незавершенное производство отсутствует.

2.7 Расходы, связанные непосредственно с коммерческой деятельностью Общества, признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

2.8 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Запасы.

2.9 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов на продажу и ином выбытии оценка производится по средней стоимости. В бухгалтерском учете МПЗ признаются по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц

2.10 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

2.11 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.12 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Основные средства.

2.13 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходами периода, в котором он был приобретен.

2.14 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.15 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.16 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.17 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.

2.18 Переоценка основных средств не производится.

2.19 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Оценочные обязательства и резервы.

2.20 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.

2.21 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату премий (бонусов) по результатам работы не формировалось из-за отсутствия намерения таких выплат.

2.22 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.23 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

3.1 Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.2. Движение нематериальных активов представлено в табличных пояснениях к упрощенной бухгалтерской отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений. Ограничения имущественных прав на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.3 Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.3 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4 Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.

3.5 Движение финансовых вложений, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.

3.6 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.6 табличных пояснений.

3.7 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.7 табличных пояснений.

4. Заключительные положения.

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.2. Существенных событий в период после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «ЛЕЙБЛ АЙДИ»

Одинцова Евгения Валерьевна



3.3. Запасы

3.3.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 222	-	73 010	(73 809)	-	-	-	X	-	8 423	-
	3а 2024 г.	11 604	-	74 997	(77 379)	-	-	-	X	-	9 222	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 776	-	55 936	(37)	-	-	-	-	(56 134)	5 541	-
	3а 2024 г.	7 535	-	59 220	(50)	-	-	-	-	(60 929)	5 776	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 269	-	-	(73 596)	-	-	-	-	73 554	2 227	-
	3а 2024 г.	1 991	-	-	(76 629)	-	-	-	-	76 906	2 269	-
Товары	3а 2025 г.	1 178	-	-	(175)	-	-	-	-	(347)	656	-
	3а 2024 г.	2 079	-	7	(700)	-	-	-	-	(208)	1 178	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	17 073	-	-	-	-	-	(17 073)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 769	-	-	-	-	-	(15 769)	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде						в другом		резерв по сомнительным долгам	резерв по договорам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	востановление резерва	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14 455	-	9 619	-	-	(14 197)	(66)	-	-	-	-	-	-	9 811	-
в том числе:	3а 2024 г.	6 459	-	14 222	-	-	(6 227)	-	-	-	-	-	-	-	14 455	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 364	-	1 400	-	-	(11 144)	(66)	-	-	-	-	-	-	1 555	-
	3а 2024 г.	2 639	-	11 171	-	-	(2 446)	-	-	-	-	-	-	-	11 364	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 039	-	6 794	-	-	(3 039)	-	-	-	-	-	-	-	6 794	-
	3а 2024 г.	3 776	-	3 039	-	-	(3 776)	-	-	-	-	-	-	-	3 039	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	39	-	1 166	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	1 201	-
	3а 2024 г.	39	-	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	12	-	6	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	5	-	12	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Итого	3а 2025 г.	14 455	-	9 619	-	-	(14 197)	(66)	-	-	-	-	-	X	9 811	-
	3а 2024 г.	6 459	-	14 222	-	-	(6 227)	-	-	-	-	-	-	X	14 455	-

3.6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)								
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 322 51 181	1 043 6 055	- -	(13 275) (15 914)	- -	29 090 41 322	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	36 346 46 178	29 4 900	- -	(11 786) (14 733)	- -	24 589 36 346	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 555 2 735	- -	- -	(1 181) (1 181)	- -	374 1 555	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	706 125	- 581	- -	(309) -	- -	397 706	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 460 2 102	954 359	- -	- -	- -	3 415 2 460	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	256 40	60 216	- -	- -	- -	316 256	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	41 322 51 181	1 043 6 055	- -	(13 275) (15 914)	- -	29 090 41 322	

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 324	61 630
Затраты на оплату труда	16 843	10 258
Отчисления на социальные нужды	3 302	1 906
Амортизация	1 877	1 613
Прочие затраты	5 235	9 385
Итого по элементам	83 580	84 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	389	(70)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 969	84 722