

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЛПК+»
ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	3
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	3
2.2 Основные положения учетной политики.....	3
2.2.1 Основные средства	3
2.2.2 Запасы	4
2.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты	4
2.2.4 Выручка	4
2.2.5 Признание расходов	4
2.2.6 Дебиторская задолженность	4
2.2.7 Бухгалтерская отчетность.....	4
2.2.8 Капитал и резервы.....	4
Раздел 3: Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности	4
3.1 Основные средства	4
3.2. Запасы	5
3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты	5
3.4 Дебиторская задолженность	6
3.5 Кредиторская задолженность	6
3.6 Расходы по обычным видам деятельности.....	7
Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	8
4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг; себестоимость продаж	8
4.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	8
4.3 Налог на прибыль.....	8
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	8
Раздел 6. Прочие пояснения.....	9

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ЛПК+" (далее Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО "ЛПК+".

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 308009, Белгородская область, г Белгород, ул Разуменская, зд. ба, офис 1

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 308009, Белгородская область, г Белгород, ул Разуменская, зд. ба, офис 1

ИНН: 3120103934 **КПП:** 312301001

ОГРН: 1193123013995

Дата государственной регистрации Общества: 27.05.2019г. Создано путем создания

Обособленные подразделения Общества

– по состоянию на 31.12.2025: - отсутствуют

Основные виды деятельности Общества:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество имеет все необходимые разрешения на осуществление видов деятельности, определенных Уставом Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: 1

Органы управления Общества:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы директору, действующему на основании Устава.

Директор Общества:

Синельников Дмитрий Александрович

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 30.12.2024 № 30/12

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Основные средства

В составе основных средств (далее - ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

– приобретенные ОС стоимостью свыше 100 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы в момент принятия к учету.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится по единым нормам амортизационных отчислений, исходя из установленных сроков полезного использования, линейным способом.

2.2.2 Запасы

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ) является номенклатурный номер.

Оценка МПЗ на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО

В составе материально-производственных запасов учитывается специальная одежда.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.4 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации СМР отражается в момент закрытия работ по объектам.

2.2.5 Признание расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общепроизводственных расходов между объектами СМР осуществляется по фактическим объектам.

2.2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена по фактической сумме и дате образования. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.2.7 Бухгалтерская отчетность

Начиная с отчетности за 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

2.2.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г оплачен полностью и составляет 10 000 руб.

Раздел 3: Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Амортизационная	На начало периода	За период	На конец периода
-----------------	-------------------	-----------	------------------

группа											
Основное средство	Первоначальная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		750 000,00	233 606,52	516 393,48		122 950,80	750 000,00	356 557,32			
LADA GRANTA	750 000,00	750 000,00	233 606,52	516 393,48		122 950,80	750 000,00	356 557,32			
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)		1 974 166,67	161 816,95	1 812 349,72	1 974 166,67	776 721,36	1 974 166,67	388 360,68	1 974 166,67	550 177,63	1 423 989,04
Грузовой а/м SOLLERS ST6 VIN (Зав.№): RUNT6EPD6R V001987, шт, 20%	1 974 166,67	1 974 166,67	161 816,95	1 812 349,72	1 974 166,67	776 721,36	1 974 166,67	388 360,68	1 974 166,67	550 177,63	1 423 989,04
Итого		2 724 166,67	395 423,47	2 328 743,20	1 974 166,67	899 672,16	2 724 166,67	744 918,00	1 974 166,67	550 177,63	1 423 989,04

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость		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.	2 355		25 857	(22 826)	-	-	X	X	5 385	-
	За 2024 г.	3 592		19 082	(20 320)	-	-	X	X	2 355	-
	За 2025 г.	2 355		25 857	(22 826)	-	-	-	-	5 385	-
	За 2024 г.	3 592		19 082	(20 320)	-	-	-	-	2 355	-

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	158	794	179
Расчетные счета	158	794	179

3.4 Дебиторская задолженность

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			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 967	-	39 309	-	(7 457)	-	-	47 820	-
	За 2024 г.	15 183	-	6 382	-	(5 598)	-	-	15 967	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 182	-	5 879	-	(6 568)	-	-	9 493	-
	За 2024 г.	7 806	-	4 821	-	(2 446)	-	-	10 182	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 006	-	33 122	-	(845)	-	-	36 284	-
	За 2024 г.	5 858	-	1 226	-	(3 077)	-	-	4 006	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	251	-	-	-	-	251	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	2	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 774	-	-	-	(44)	-	-	1 729	-
	За 2024 г.	1 443	-	330	-	-	-	-	1 774	-
Итого	За 2025 г.	15 967	-	39 309	-	(7 457)	-	-	47 820	-
	За 2024 г.	15 183	-	6 382	-	(5 598)	-	-	15 967	-

3.5 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицирован	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	о	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	583	-	-	(573)	-	-	11
	3а 2024 г.	1 107	-	-	(524)	-	-	583
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	583	-	-	(573)	-	-	11
	3а 2024 г.	1 107	-	-	(524)	-	-	583
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 629	44 730	-	(10 165)	-	-	56 193
	3а 2024 г.	19 885	9 066	-	(7 322)	-	-	21 629
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	9 464	10 618	-	(5 034)	-	-	15 048
	3а 2024 г.	8 900	5 168	-	(4 604)	-	-	9 464
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 249	33 821	-	(4 357)	-	-	40 714
	3а 2024 г.	10 103	3 123	-	(1 977)	-	-	11 249
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	747	-	-	(732)	-	-	15
	3а 2024 г.	15	732	-	-	-	-	747
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	78	48	-	-	-	-	125
	3а 2024 г.	403	1	-	(327)	-	-	78
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	44	244	-	-	-	-	287
	3а 2024 г.	459	-	-	(415)	-	-	44
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	3а 2025 г.	22 212	44 730	-	(10 738)	-	X	56 204
	3а 2024 г.	20 992	9 066	-	(7 846)	-	X	22 212

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	43 147	43 14
Затраты на оплату труда	13 212	6 735
Отчисления на социальные нужды	3 533	1 922
Амортизация	5 585	8 599
Прочие затраты	2 990	2 307
Итого по элементам	68 467	62 703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(28 585)	(16 884)
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 882	45 820

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг; себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	32 665	32 471
Себестоимость продаж	(34 689)	(41 522)

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	(7 143)	(3 073)
Управленческие расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	(287)	1 540
Прочие доходы	25	198
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	25	-
Прочие расходы	(116)	(348)
в том числе:		
Иная операционная деятельность	(47)	(52)
Курсовые разницы	-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(378)	1 390

4.3 Налог на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль организаций	(131)	(123)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(131)	(123)
Чистая прибыль (убыток)	(509)	1 267

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	36 370	31 213
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	30 066	27 438
прочие поступления	6 304	3 775
Платежи - всего	(36 313)	(29 611)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(35 271)	(27 507)
в связи с оплатой труда работников	(157)	(157)

процентов по долговым обязательствам	(69)	(194)
налога на прибыль организаций	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(768)	(263)
прочие платежи	(48)	(1 490)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	57	1 602
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	53
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	53
Платежи - всего	(120)	(516)
в том числе:		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(120)	(516)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(120)	(463)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи - всего	(573)	(524)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(573)	(524)
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(573)	(524)
Сальдо денежных потоков за период	(636)	615
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	794	179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	158	794

Раздел 6. Прочие пояснения

Руководством проведен анализ потенциального роста выручки и изменения затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки и прогнозирования потенциального роста доходов общества и минимизации затрат.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Директор
«28» марта 2025 года

Синельников Д.А.