

ООО "ПРОЛИПА"

Юр.адрес: 423822, Татарстан респ, г Набережные
Челны, ул Академика Королева, д. 37, кв. 131

тел. 89195118871

ИНН 1663000575/165001001

ОГРН 1021602029195

БИК 049205603, к/с 3010181060000000603

ПАО «СБЕРБАНК»
р/с 40702810162000078252

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОЛИПА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности:

Основные виды деятельности по ОКВЭД:

16.10.2 Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки;

6.10 Распиловка и строгание древесины;

16.10.1 Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины;

16.24 Производство деревянной тары;

16.29.1 Производство прочих деревянных изделий.

Обособленные подразделения:

613570 Кировская область Кильмезский район п.Кильмезь ул. Строителей д.9 КПП 431043001

613570 Кировская область Кильмезский район д.Малая Кильмезь ул. Промышленная зд.1
КПП 430045001

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 54 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является

Телицын Матвей Евгеньевич с долей 100%.

2. Учетная политика

Форма ведения бухгалтерского учета — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, не попадает под критерии обязательного аудита и применяет упрощенную систему бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями следующих документов (нормативно-правовых актов):

Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе:

ФСБУ, обязательные для применения, при составлении бухгалтерской отчетности:

- ФСБУ 5/2019 (Приказ МФ РФ от 15.11.2019 № 180н)

- ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 (Приказ МФ РФ от 17.09.2020 № 204н)

-ФСБУ 25/2018 (Приказ МФ РФ от 16.10.2018 № 208н, «Бухгалтерский учет аренды»;

-ФСБУ 14/2022 Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказ МФ РФ от 30.05.2022 № 86н)

-ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Приказ МФ РФ от 13.01.2023 № 4н)

-ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

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»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

4. Нематериальные активы классифицируются по группам:

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14). Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Аренда

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Аренда подразделяется на финансовую и операционную, определение по каждому конкретному договору.

На аренду на срок не больше 12 месяцев списывается арендная плата в расходы.

При аренде на срок больше 12 месяцев отражаем ППА-право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018);

6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска, плановой себестоимости выпуска, суммам прямых затрат на оплату труда.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

8. Затраты на производство

Фактическая себестоимость формируется исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) и косвенных затрат (п.п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции (видами выполненных работ, оказанных услуг), к которым эти затраты относятся, способом, установленным в учетной политике (п. 25 ФСБУ 5/2019).

В течение месяца выпущенная продукция предварительно оценивается по плановой стоимости. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально плановой себестоимости выпуска.

9. Учет общехозяйственных расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н в ред. от 06.04.2015 № 57н, применяется в части, не противоречащей Закону № 402-ФЗ.

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета: 26 «Общехозяйственные расходы»;

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 20 либо Дт 90 (метод директ-костинг).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в Дт 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

10. Учет расходов на продажу

Общество ведет отдельный учет затрат по видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы в производстве», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме сразу в периоде возникновения (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

11. Проценты

Проценты по всем займам, и кредитам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

12. Общество создает резерв по сомнительным долгам.

13. Операционный цикл

Операционный цикл организации представляет собой промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализации в форме денежных средств или их эквивалентов и составляет 12 месяцев. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

14. Инвентаризация

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Активы и обязательства подлежат инвентаризации (п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".)

Инвентаризация обязательна: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Расшифровка основных показателей отчетности

Актив баланса на 31.12.25

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса 32% Здания, 13% сооружения, 32% машины и оборудование, 7% другие виды основных средств
Права пользования активами (аренда, лизинг) 15%. Увеличение по сравнению с 2024 годом на 25%, за счет увеличения права пользования активами (лизинг), завершения строительства незавершенных объектов в 2025 году.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса принят к учету товарный знак 100%

Запасы

В состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса входят 58 % Сырье и материалы, 14 % Готовая продукция, 28 % Незавершенное производство (полуфабрикаты)
Уменьшение количества запасов по сравнению с 2024 г на 56%.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»
Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 99%. По сравнению с 2024 годом уменьшение на 40%

Пассив баланса на 31.12.25

Долгосрочные заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств по строке 1410, составляют займы по договорам лизинга с периодом погашения более 12 месяцев, после отчетного года

Другие долгосрочные обязательства по строке 1450, составляют Обязательства по Долгосрочной аренде (лизинг) с периодом погашения более 12 месяцев, после отчетного года

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по строке 1510, составляют займы с периодом погашения менее 12 месяцев, после отчетного года.

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 баланса, составляют основная часть задолженность поставщикам 73%, бюджет 24%

Другие краткосрочные обязательства по строке 1550, составляют Обязательства по краткосрочной аренде (лизинг) с периодом погашения более 12 месяцев, после отчетного года

Расшифровка основных элементов затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114 834	66 628
Затраты на оплату труда	19 935	11 260
Отчисления на социальные нужды	5 533	2 928
Амортизация	11 300	6 294
Прочие затраты	21 372	20 554
Итого по элементам	172 974	107 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(51 819)	(11 255)
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 155	96 409

Информация о деятельности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОЛИПА» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления пояснений:

31 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРОЛИПА»



Телицын Г.Е.