Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛИТАСС» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности предоставлены в тысячах рублей.

1. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором; ведется по журнально-ордерной системе.

Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме форм: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к Бухгалтерскому балансу и к Отчету о финансовых результатов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Согласно данным инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года в создании резерва сомнительных долгов необходимость отсутствует. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от разработки программного компьютерного обеспечения и баз данных и оптовая торговля медицинской литературой. Остальные доходы являются прочими доходами. Организация признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.Общие сведения об организации

ООО «ЛИТАСС» зарегистрировано Московской регистрационной палатой за № 207127-РП от 05.04.2001 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23.08.2002. Общество создано в результате реорганизации путем преобразования из Закрытого акционерного общества «ЛИТАС», зарегистрированного филиалом № 5 Московской регистрационной палаты 28 марта 1994 года за № 207127. ОГРН 1027739110530, ИНН 7716202280, КПП 771601001. Продолжительность деятельности составляет 30 лет.

Местонахождение: 129323, г. Москва, Лазоревый проезд, д. 5, кор. 2, пом. XII, эт. 2, ком. 5

Основной вид деятельности : разработка программного обеспечения и баз данных.

3. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2026г. - 1 человек, на 01.01.2025 г. – 1 чел.

Число работавших в течение отчетного периода - 1 человек.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом Общества является – единственный участник Москвина Ольга Викторовна.

Совет директоров и коллегиальные исполнительные органы не предусмотрены Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор - Дронов Алексей Борисович. Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Контрольно-надзорным органом может являться ревизор или назначаемый генеральным директором Аудитор в целях проведения контрольных и проверочных мероприятий.

6. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств, в том числе: денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, с работниками по оплате труда. Вся задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности не выявлено. В 2025 году списания дебиторской (кредиторской) задолженности не проводилось.

7. Характеристика деятельности организации. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

По основному виду хозяйственной деятельности ООО «ЛИТАСС» по итогам 2025 года получены следующие финансовые результаты.

Показатели Отчета о финансовых результатах».	За отчетный 2025 год, тыс. руб.	За предшествующий 2024 год, тыс. руб.
Показатель по строке 2110 «Выручка»	358	831
Показатель по строке 2120 «Себестоимость продаж»	-323	-800
Показатель по строке 2410 «Налог на прибыль»	- 9	-6
Показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	26	25

8. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Показатели Бухгалтерского баланса	За отчетный 2025 год, тыс. руб.	За предшествующий 2024 год, тыс. руб.
Показатель по строке 1210 «Запасы» Сформирован за счет остатков:	8442	8463
- остатков по счету 97	20	
- остатков по счету 41	8422	8463
Показатель по строке 1250 «Денежные средства» сформирован за счет остатков по счетам в банках:	17	162
Остаток денежных средств по счету в банке ВТБ (АО) г. Москва	17	162
Показатель по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» сформирован за счет остатков по счетам учета расчетов:	80	88
- 68 по дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом	80	88
БАЛАНС	8539	8713
Показатель по строке 1300 «Капитал» сформирован за счет обязательств, отраженных по счетам	6559	6533
- 80	10	10
- 84	6549	6523

Показатель по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» сформирован за счет остатков по полученным долгосрочным займам (счет 67)	1980	1100
БАЛАНС	8539	8713

9. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Несмотря на текущее сокращение объемов деятельности у общества отсутствует намерение по ликвидации. Руководство Общества не планирует прекращать или сокращать, реорганизовывать или коренным образом изменять вид деятельности в обозримом будущем.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило. Иных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности организации не имелось.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами и иными контрагентами – отсутствуют.

Выданных гарантий и поручительств - не имеется.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами - отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Являясь субъектом малого и среднего предпринимательства, Организация не формирует оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода в связи с наличием права не применять ПБУ 8/2010.

11. Информация о существенных ошибках

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

12. Бенефициары и связанные стороны

Связанной стороной и бенефициаром является Москвина Ольга Викторовна – единственный участник. Выплаты дивидендов не осуществлялись.

Связанной стороной является генеральный директор Дронов Алексей Борисович .Объем выплат по оплате труда 204 000 (двести четыре тысячи) рублей.

Генеральный директор /главный бухгалтер «04» февраля 2026г. _____ Дронов А.Б..

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИТАСС" * МОСКВА *