Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТОСТАР»

111524, Москва г, Плющева, дом 20, строение 2
ОГРН 1117746273248, ИНН 7720714675, КПП 772001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛИТОСТАР» за 2025 год

г. Москва 17 февраля 2026 г.

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИТОСТАР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТОСТАР»
Сокращенное наименование: ООО «ЛИТОСТАР»
Местонахождение Общества: 111524, Москва г, Плющева, дом 20, строение 2
Почтовый адрес: 129323, Москва г, Снежная ул, дом № 17, корпус 1, квартира 90
Телефон: +7(916)624-85-69
Адрес электронной почты: senkiv_v@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7720714675
Код ОКПО 91447994
Код ОКТМО 45312000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 46.73.3 (Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 1 / 1
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Система налогообложения – общая.
Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 30 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Сенькив Виталию Романовичу.

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сенькив Виталий Романович, Решение №4 от 12.03.2021 о продлении полномочий, сроком на 5 лет.
Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества — Сенькива Виталия Романовича.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 6 925 т.р.;
- по прочим видам деятельности — 21 т.р.;
- прочие доходы — 13 т.р.

Затраты составили:

- себестоимость продаж — 5 252 т.р.;
- ФОТ — 299 т.р.;
- прочие расходы — 318 т.р.
- прочие внереализационные расходы – 71 т.р.
- уплаченные проценты банка по кредитам – 102 т.р.

Ключевые статьи Общества:

- НМА и расходы на НИОКР - 0 т.р.
- основные средства – 0 т.р.
- финансовые вложения – 0 т.р.
- запасы – 2 625 т.р.; (рост на 18 % год к году)
- кредиторская задолженность – 191 т.р. (снижение на 32 % год к году; просроченная 0 т.р.);
- дебиторская задолженность – 70 т.р. (снижение на 62 % год к году; просроченная 0 т.р.);
- нераспределенная прибыль – 1 691 т.р. (рост на 68% год к году)
- долгосрочные заемные средства – 1 032 т.р. (снижение на 23% год к году)
- затраты на производство - 0 т.р.;
- оценочные обязательства – 0 т.р.;
- обеспечение обязательств – 0 т.р.;

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; Переоценка не проводится.
• Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
• Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
• Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются.
• Резервы отпусков в бухгалтерском учете не создаются.
• Существенность ошибки 8%.
• Предприятие не ведет бухучёт аренды по ФСБУ 25/2018 и отражает в текущих расходах лишь арендные платежи без ППА и обязательства по аренде.
• Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

6. Информация об аффилированных лицах

Единственный учредитель – Сенькив Виталий Романович, доля в уставном капитале Общества 100%, занимает должность генерального директора.
В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

- 01.03.2025 Решением участника ООО «ЛИТОСТАР» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность организации за 2024 год.
- В 2025 году получено заемных денежных средств от Сенькива В.Р. на сумму 209 т.р. и возвращено заемных денежных средств на сумму 709 т.р.

7. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в соответствии с положениями учетной политики не создавалось.
Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

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

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб.
Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%.
Среднемесячная зарплата — 19 111 руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный (2025) год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 17 февраля 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЛИТОСТАР» Сенькив В.Р.

