ООО "ЛИТЭКС"

617762, Пермский край, г.Чайковский, ул.Советская, 1/13, корп.21
р/с 40702810449770022811 ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г.Нижний Новгород,
к/сч 30101810900000000603, БИК 042202603,
ИНН 5920044230, КПП 592001001, ОГРН 1155958096634

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТЭКС» (ООО «ЛИТЭКС»)
ИНН 5920044230, КПП 592001001, ОГРН 1155958096634
Адрес: 617762, Пермский край, г. Чайковский, ул. Советская, 1/13, корп. 21

1. Общая информация об организации

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

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

24.51 – Литье чугуна
24.52 – Литье стали
25.61 – Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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».

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения

бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 950	(2 263)	1 891	-	-	(1 764)	-	-	-	-	-		8 840	(4 026)
	За 2024 г.	6 470	(728)	480	-	-	(1 534)	-	-	-	-	-		6 950	(2 263)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 950	(2 263)	1 891	-	-	(1 764)	-	-	-	-	-		8 840	(4 026)
	За 2024 г.	6 470	(728)	480	-	-	(1 534)	-	-	-	-	-		6 950	(2 263)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 814	4 687	5 742
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 814	4 687	5 742

4. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества № 1 от 01.02.2024 г., предмет аренды — одноэтажное нежилое панельное здание арматурного цеха, расположенное по адресу: 617762, Пермский край, г. Чайковский, ул. Советская, 1/13, корп. 21.

По договору субаренды нежилого помещения № 1 ИТМ/К от 01.12.2022 г., предмет аренды — пристрой одноэтажного помещения склада металла, расположенное по адресу: 617762, Пермский край, г. Чайковский, ул. Советская, 1/13, корп. 22

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	6 526	-	61 109	(62 146)	-	-	X X	5 490	-
	За 2024 г.	10 038	-	62 877	(66 389)	-	-	X X	6 526	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 272	-	24 789	(448)	-	-	(25 478) -	4 136	-
	За 2024 г.	7 095	-	30 311	(2 875)	-	-	(29 258) -	5 272	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 254	-	36 320	(61 698)	-	-	25 478 -	1354	-
	За 2024 г.	2 943	-	32 566	(63 514)	-	-	29 259 -	1 254	-

6. 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	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 274	-	10 397	-	(8 754)	-	-	-	2 918	-
	За 2024 г.	391	-	2 342	-	(1 460)	-	-	-	1 274	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	759	-	7 874	-	(8 166)	-	-	-	467	-
	За 2024 г.	337	-	1 634	-	(1 211)	-	-	-	759	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	446	-	2 465	-	(529)	-	-	-	2 383	-
	За 2024 г.	-	-	696	-	(249)	-	-	-	446	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66	-	2	-	(57)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	54	-	10	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	1 274	-	10 397	-	(8 754)	-	-	X	2 918	-
	За 2024 г.	391	-	2 342	-	(1 460)	-	-	X	1 274	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 351	2 025	-	(10 838)	-	-	5 538
	За 2024 г.	7 495	12 079	-	(5 223)	-	-	14 351
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	246	-	(229)	-	-	211
	За 2024 г.	64	551	-	(420)	-	-	194
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 977	1 509	-	(7 955)	-	-	1 530
	За 2024 г.	3 419	7 903	-	(3 346)	-	-	7 977
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	(49)	-	-	131
	За 2024 г.	132	180	-	(132)	-	-	180
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	90	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	667	-	-	(467)	-	-	200
	За 2024 г.	261	545	-	(140)	-	-	667
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 779	-	-	(2 128)	-	-	2 651
	За 2024 г.	2 043	2 736	-	-	-	-	4 779
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	224	-	-	(216)	-	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	547	180	-	(2)	-	-	725
	За 2024 г.	384	163	-	-	-	-	547
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	969	-	-	(969)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 351	2 025	-	(10 838)	-	X	5 538
	За 2024 г.	7 495	12 079	-	(5 223)	-	X	14 351

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	80 677	75 699
Затраты на оплату труда	25 525	23 960
Отчисления на социальные нужды	5 626	4 910
Амортизация	1 764	1 534
Прочие затраты	7 334	6 208
Итого по элементам	120 926	112 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(51 942)	(39 125)
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 984	73 187

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№п/п	Полное наименование	31.12.2025 г		31.12.2024 г	
		Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
1.	Самойлова Ольга Владимировна	5 000	50	5 000	50
2.	Горбунов Игорь Васильевич	5 000	50	5 000	50
	Итого:	**10 000**	**100**	**10 000**	**100**

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 877 419,8 рублей.

	Вид операции	Доля участия	Сумма
Самойлова Ольга Владимировна	Дивиденды	50	2 438 709.90
Горбунов Игорь Васильевич	Дивиденды	50	2 438 709.90

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Самойлова Ольга Владимировна (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 27.10.2022 г., сроком на 5 лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

Директор Самойлова Ольга Владимировна