

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛИТМОЛ»
за 2025 год**

06.03.2026г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТМОЛ»
ИНН/КПП	7729765931/ 772901001
ОГРН	1147746227738
Юридический и почтовый адрес	119619, Москва г, Авиаторов ул., дом № 9, корпус 2, помещение Па, комната 7
Размер Уставного капитала	20 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
Среднесписочная численность, человек	6
Обособленные подразделения	Отсутствуют
Исполнительный орган	Генеральный директор - Бакина Лилия Алексеевна
Контрольный орган	Единственный участник – Зумаев Максим Дмитриевич

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном году и последующих периодах.

2. Основные средства

Учет основных средств ведется по требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	226	(221)	-	(226)	226	(4)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	114	(114)	-	(114)	114	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	112	(108)	-	(112)	112	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	206 214	-	390 655	(447 892)	-	-	X	X	148 977	-
	3а 2024 г.	180 847	-	886 892	(861 526)	-	-	X	X	206 214	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 006	-	2 814	(4 766)	-	-	-	-	53	-
	3а 2024 г.	1 927	-	20 302	(7 663)	-	-	(12 559)	-	2 006	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(14 371)	-	-	14 371	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	202 961	-	381 393	(438 510)	-	-	-	-	145 844	-
	3а 2024 г.	176 234	-	860 016	(833 289)	-	-	-	-	202 961	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 247	-	6 448	(4 616)	-	-	-	-	3 080	-
	3а 2024 г.	2 687	-	4 629	(6 069)	-	-	-	-	1 247	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 945	(133)	-	-	(1 812)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные показатели деятельности ООО «ЛИТМОЛ»

5.1 Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля пищевыми продуктами. Выручка от продажи товаров за 2024 год 910 751 116,49 руб., 2025 год – 458 960 279,85 руб.

5.2 Затраты на производство и реализацию продукции за 2024г. и 2025 г.

Коммерческие расходы

руб.

Наименование затрат	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Услуги брокеров	986 318,48	118 400,00
Сертификаты	956 332,01	847 601,90
Аренда	2 631 995,81	1 311 475,02
Оплата труда	2 176 392,02	3 499 128,04
Прочие расходы /связь, почта,	4 651 463,80	10 316 136,67
Страховые взносы	656 100,62	1 049 738,42
транспорт/логистика	4 615 610,06	6 069 081,09
Услуги порта	856 601,54	5 225 099,26
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	356 899,59	278 268,46
Итого	18 887 713,95	28 714 928,86

5.3 Себестоимость проданных товаров за 2025 г. - 394 364 686,89 руб., 2024г. - 838 412 126,14 руб. Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг, полностью списываются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6. Прочие доходы и расходы за 2025 год и 2024 год

Прочие доходы:

Вид дохода	Сумма дохода 2025 руб.	Сумма дохода 2024 руб.
Курсовые разницы	57 942 048,35	57 751 653,71
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	19 088,40	1 722 115,81
Проценты к получению (уплате)	-	5,64
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23 488 002,26	3 415 017,90
Резервы по сомнит. долгам	3 293 901,77	19 500 000,00

Продажа (покупка) иностранной валюты	-	10 157 139,85
Прочие внереализационные доходы (расходы) не входящие	-	719 320,40
Оценочные обязательства по оплате труда	-	606 192,05
Итого	84 748 096,97	93 871 445,36

Прочие расходы:

Вид расхода	Сумма расхода 2025 руб.	Сумма расхода 2024 руб.
Курсовые разницы	37 738 483,01	72 307 645,64
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 532 018,06	4 447 510,30
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	10 635 555,33
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47 179 612,13	980891,96
Прочие внереализационные доходы (расходы) не входящие	2 676 546,80	13 644 838,70
Резервы по сомнительным долгам	22 185 360,14	28 936 313,95
Расходы на услуги банков	2 202 855,42	3 335 720,04
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	25 000,00	-
Итого	118 544 779,36	134 288 475,92

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

7.1. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала 20 000 руб.

Нераспределенная прибыль 83 407 079,91руб.

7.2. Дебиторская задолженность – 91 806 565,31 руб.

в т.ч.:

- расчеты с поставщиками - 1 843 098,15 руб.
- покупатели и заказчики - 48 820 090,83руб.
- прочие дебиторы – 1 071 555,34 руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 40 071 820,99 руб.

7.3. Кредиторская задолженность – 195 176 382,76 руб.,

в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 180 878 553,16 руб.
- расчеты по налогам – 886 650,70 руб.
- авансы полученные – 10 584 503,38руб.
- НДС с авансов и предоплат (счет 76.АВ)– (962 591,21) руб.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

8.1. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала 20 000 руб.

Нераспределенная прибыль 77 499 242,91 руб.

8.2. Дебиторская задолженность – 150 523 103,60 руб.

в т.ч.:

- авансы, выданные поставщикам – 26 089 218,30 руб.
- покупатели и заказчики – 85 097 841,50 руб.
- прочие дебиторы – 39 336 043,80 руб.

8.3. Кредиторская задолженность – 321 558 470,49 руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 217 706 123,89 руб.
- расчеты по налогам - 1 615 257,42 руб.
- авансы полученные – 114 267 010,13 руб.
- НДС с авансов и предоплат (счет 76.АВ) – (12 029 920,95) руб.

9. Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства на 31.12.2025:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	137	216	135	-	218
	За 2024 г.	629	315	200	606	137
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	137	216	135	-	218
	За 2024 г.	629	315	200	606	137

10. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1;
- приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником;
- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по ФИФО.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, классифицирует договор аренды в качестве операционной либо финансовой аренды.

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

11. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является:

Генеральный директор - Бакина Лилия Алексеевна (гражданин РФ, ИНН 773570085319)., осуществляет операционное и стратегическое управление Обществом.

Участник – Зумаев Максим Дмитриевич, единственный участник (100%), реализует исключительную компетенцию, возложенную уставом ООО «ЛИТМОЛ».

Бенефициарный владелец – Зумаев Максим Дмитриевич (гражданин РФ, ИНН 773415783679).

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

В 2024 году основному управленческому составу было выплачено вознаграждение в сумме 345 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) - 345 тыс. руб.

12. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 78,2267 руб./1 доллар США.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 92,0938 руб./1 Евро.

15. Перечень арендованных основных средств

Аренданные объекты ОС на 31.12.2024г. Вид помещения	Адрес помещения	Площадь (кв.м)	Классификация аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018
Офис	119619, Москва г, Авиаторов ул., дом № 9, корпус 2, помещение Па, комната 7	6	Операционная аренда

Генеральный директор _____ Бакина Л.А.