

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Литпроммаш" (ОГРН 1135476032042), основным видом деятельности которого является Аренда и управление собственным недвижимым имуществом (68.20) зарегистрировано 25 февраля 2013 года. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 4 человека.

2. Учетная политика (кратко)

Бухгалтерский учет ведется по упрощенной форме. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости. Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, для целей налогообложения – по кассовому методу (в соответствии с применением упрощенной системы налогообложения (объект доходы). Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

3. Расшифровка существенных статей

- **Основные средства:**

В составе основных средств на 31.12.2025 числятся 2 земельных участка, помещения для сдачи в аренду, а также легковой автомобиль Geely MONJARO.

- **Дебиторская задолженность:**

Дебиторская задолженность в размере 2 667 тыс. руб. является текущей. Основная доля (88%) приходится на текущих арендаторов. Остальное – авансы поставщикам и положительное сальдо ЕНС.

- **Финансовые вложения:**

Дебиторская задолженность в размере 3403 тыс. руб. является текущей. Все 100% приходятся на выданные займы контрагентам.

- **Кредиторская задолженность:**

Кредиторская задолженность в размере 658 тыс. руб. является текущей. 62% суммы– это текущая задолженность по налогам и сборам, срок оплаты которой на отчетную дату не наступил. Остальное – авансы от покупателей и текущая задолженность поставщикам.

- **Расчеты по дивидендам:**

В марте и октябре 2025 года организацией было принято решение о выплате дивидендов учредителю по промежуточным итогам 2025 года в размере 2 891 тыс. руб. В отчетном периоде дивиденды начислены и выплачены полностью.

- **Выручка:**

Выручка в 2025 года была получена организацией от ведения основного вида деятельности – сдачи принадлежащих на праве собственности помещений в аренду.

- **Проценты к получению:**

Доход по полученным процентам в 2025 года был получен организацией от размещения депозитов в банке, а также от предоставления займов контрагентам.

- **Прочие расходы:**

Убыток, полученный по прочим расходам в 2025 году, сформировался за счет недостаточной компенсации перевыставляемых коммунальных расходов, начисления земельного налога, а также в связи с расходами на благотворительную деятельность.

- **Налог на доходы:**

Налог на доходы в размере 989 тыс рублей сформирован на основании декларации по упрощенной системе налогообложения за 2025 год.

Директор
Т.В. Пешняк