

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТОС-1» (ООО «Литос-1»)

ИНН 5020025468, КПП 502001001, ОГРН 1025002586762

Адрес: 141603, Московская область, город Клин, Ленинградское шоссе, дом 1

1. Общая информация об организации

ООО «Литос-1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

32.99 — Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки;

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

18.12 — Прочие виды полиграфической деятельности.

3. 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.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется исходя из действующих в Российской Федерации правил Бухгалтерского учета и отчетности и Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «Литос-1» №6А от 31 декабря 2024 года.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства

В 2025 году было продано полностью амортизированное основное средство, первоначальная стоимость которого составляла 542 373 руб., так как основное средство полностью амортизированное, сумма от продажи в размере 458 333 руб. была отражена как прочие доходы.

Стоимость приобретенного основного средства в 2025 году составила 2 158 333 руб.

Первоначальная стоимость основных средств на конец года составила 6824 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 4563 тыс.руб.

5. Численность сотрудников

Численность сотрудников на конец 2025 года составила: администрация – 3 человека, производственный отдел – 6 человек. В 2025 году организация заключала договора гражданско-правового характера.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

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.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы на сумму 23951 тыс.руб.

7. Инвентаризация

В ходе проведения инвентаризации на 1 ноября 2025 года, для проверки достоверности данных бухгалтерского учета с фактическим наличием ТМЦ на складе недостатков и излишков не обнаружено.

Была проведена инвентаризация основных средств на 1 ноября 2025 года, для проверки достоверности данных бухгалтерского учета с фактическим наличием основных средств перед составлением годовой финансовой отчетности

Была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года. Утвержденная комиссия подтверждает, что дебиторская задолженность подтверждена покупателями и поставщиками, поэтому сомнительная задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 101 987 962 руб. (в том числе по видам реализации: оптовая торговля – 10 212 383 руб., производство продукции – 91 772 961 руб., реализация прочего имущества – 2 618 руб.). Данный показатель отличается от аналогичного показателя прошлого года на 1%, что является не существенным изменением.

Прочие доходы за 2025 год составили 3 995 267 руб. (данная сумма состоит из суммы от продажи основного средства, курсовых разниц и сумм полученных процентов по депозитным вкладам), прочие расходы составили 2 405 243 руб. (данная сумма состоит из курсовых разниц, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, расходов на услуги банка и прочих внереализационных расходов).

Прибыль по бухгалтерскому учету составила 22 450 271 руб., по налоговому учету – 22 466 148 руб. Разница в прибыли по налоговому и бухгалтерскому учету образовалась, в связи с неприятием к расходу 15877 руб. от суммы прочих расходов. Показатели по прибыли за данный налоговый период выше аналогичных показателей прошлого года.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 8400 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Селиванов Александр Дмитриевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году на основании Устава и Решения единственного участника, Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 000 000 руб.

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

11. Органы управления

Исполнительный орган — директор Рехин Андрей Игоревич (Решение № 1/2023 от 29.06.2023, Приказ о назначении №4А от 29.06.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Галкина Галина Владимировна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Литос-1»

Главный бухгалтер ООО «Литос-1»



А.И. Рехин

Г.В. Галкина