ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ЕВРОЛИТ"

ИНН 9723105474 КПП 772301001

109388, г.Москва, ул.Полбина, д.3, стр.3, 8-925-772-67-21
этаж мансарда, пом.II, каб.6

Пояснения в текстовой форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Евролит» (ОГРН 1207700382218 ИНН 9723105474) создано в 2020 году. Основной вид деятельности за 2025 год «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями».

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 8 чел.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от 28.12.2024.

Основные положения:

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

b. 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)

c. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

d. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

e. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

f. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материально-производственные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

g. Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

h. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

4. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

5. Пояснения

a. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 009	(9 472)	-	-	-	(4 610)	-	-	-	-	-	22 009	(14 082)
	За 2024 г.	16 921	(2 274)	-	-	-	(3 916)	-	-	-	-	-	22 009	(9 472)
Офисное оборудование	За 2025 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 888	(9 472)	-	-	-	(4 610)	-	-	-	-	-	21 888	(14 082)
	За 2024 г.	16 800	(2 274)	-	-	-	(3 916)	-	-	-	-	-	21 888	(9 472)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

b. 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	За 2025 г.	7 276	-	40 518	(38 364)	-	-	X	X	9 429	-
	За 2024 г.	11 055	-	35 002	(38 782)	-	-	X	X	7 276	-

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	-	17 231	(17 239)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	5 035	-	16 662	(21 687)	-	-	-	-	10	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 266	-	23 287	(21 125)	-	-	-	-	9 428	-
	За 2024 г.	6 020	-	18 340	(17 094)	-	-	-	-	7 266	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

c. 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			перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 612	-	3 028	-	(2 082)	-	-	-	5 559	-
	За 2024 г.	19 247	-	1 297	-	(15 931)	-	-	-	4 612	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	617	-	1 066	-	(305)	-	-	-	1 379	-
	За 2024 г.	1 289	-	357	-	(1 028)	-	-	-	617	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 643	-	900	-	(1 778)	-	-	-	2 766	-
	За 2024 г.	12 940	-	844	-	(10 141)	-	-	-	3 643	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	108	-	63	-	-	-	-	-	171	-

сборам	За 2024 г.	107	-	1	-	-	-	-	-	108	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	785	-	-	-	-	-	785	-
	За 2024 г.	4 762	-	-	-	(4 762)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	143	-	215	-	-	-	-	-	358	-
	За 2024 г.	48	-	95	-	-	-	-	-	143	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 612	-	3 028	-	(2 082)	-	-	X	5 559	-
	За 2024 г.	19 247	-	1 297	-	(15 931)	-	-	X	4 612	-

d. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 054	6 401	-	(8 538)	-	-	28 917
	За 2024 г.	43 851	6 994	-	(19 791)	-	-	31 054
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 425	5 803	-	(5 042)	-	-	26 187
	За 2024 г.	33 575	3 113	-	(11 263)	-	-	25 425
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	988	96	-	(725)	-	-	359
	За 2024 г.	427	818	-	(257)	-	-	988
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2

подрядчиками								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 799	-	-	(2 755)	-	-	1 044
	За 2024 г.	3 681	3 062	-	(2 945)	-	-	3 799
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	138	-	-	-	-	-	138
	За 2024 г.	138	-	-	-	-	-	138
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	351	25	-	(16)	-	-	360
	За 2024 г.	479	-	-	(128)	-	-	351
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	248	447	-	-	-	-	695
	За 2024 г.	5 015	-	-	(4 767)	-	-	248
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	103	30	-	(1)	-	-	132
	За 2024 г.	534	1	-	(432)	-	-	103
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 054	6 401	-	(8 538)	-	X	28 917
	За 2024 г.	43 851	6 994	-	(19 791)	-	X	31 054

6. Уставный капитал

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

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ананидзе Зураб Ревазович	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Генеральный директор **Ананидзе З.Р.**