

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИТ ГМЛ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО "ЛИТ ГМЛ"
- Юридический адрес - 129226, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ростокино, пр-кт Мира, дом 131, помещение 3/1
- Дата государственной регистрации 22 декабря 2022
- Численность сотрудников: 1 человек
- **Уставный капитал составляет 100 000 рублей.**

Единственным учредителем Общества является Мартынюк Пётр Матвеевич

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЛИТ ГМЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Основные положения Учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения. Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности Общества, а также структура и движение резерва по сомнительным долгам, себестоимости за отчетный период отражены в **Таблицах 6,7,8 10**. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Выручка организации за отчетный период составила 2699 тыс. руб., что существенно ниже аналогичного показателя прошлого года. Отрицательный тренд по выручке обусловлен усилением рыночной конкуренции в сегменте поставок для предприятий с государственным участием, основными заказчиками компании, и существенным изменением нормативно-правовой базы. Ключевым фактором снижения показателей стало вступление в силу Постановления Правительства РФ от 23.12.2024 № 1875, из-за которого более 50% реализуемого ассортимента подпало под ограничения и стало недоступно к сбыту. В настоящий момент компания проводит работу по адаптации товарной номенклатуры к новым требованиям законодательства для восстановления объемов реализации.

Генеральный директор
ООО «ЛИТ ГМЛ»
Мартынюк П.М.

«13» марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3	-	1 825	(1 825)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	96	-	2 567	(2 660)	-	-	X	X	3	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	96	-	53	(150)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3	-	1 825	(1 825)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	2 513	(2 510)	-	-	-	-	3	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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.	6 152	-	669	-	(6 054)	-	-	-	768	-
	За 2024 г.	1 054	-	6 138	-	(1 040)	-	-	-	6 152	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 931	-	43	-	(5 838)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	222	-	5 922	-	(213)	-	-	-	5 931	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	216	-	623	-	(216)	-	-	-	623	-
	За 2024 г.	463	-	216	-	(463)	-	-	-	216	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	3	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	363	-	-	-	(358)	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 152	-	669	-	(6 054)	-	-	X	768	-
	За 2024 г.	1 054	-	6 138	-	(1 040)	-	-	X	6 152	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	1 499	-	-	(357)	-	-	1 142
	За 2024 г.	1 718	-	-	(220)	-	-	1 499
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	599	-	-	(357)	-	-	242
	За 2024 г.	818	-	-	(220)	-	-	599
Долгосрочные займы	За 2025 г.	900	-	-	-	-	-	900
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	-	900
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 607	187	-	(4 554)	-	-	240
	За 2024 г.	620	4 234	-	(247)	-	-	4 607
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74	184	-	(74)	-	-	184
	За 2024 г.	105	-	-	(31)	-	-	74
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 226	-	-	(4 226)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 226	-	-	-	-	4 226
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	90	-	-	(86)	-	-	5
	За 2024 г.	138	-	-	(47)	-	-	90
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	56	-	-	(56)	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	209	-	-	(168)	-	-	40
	За 2024 г.	321	-	-	(112)	-	-	209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	2	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	6 106	187	-	(4 911)	-	X	1 382
	За 2024 г.	2 338	4 234	-	(467)	-	X	6 106

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 825	2 660
Затраты на оплату труда	311	414
Отчисления на социальные нужды	93	98
Амортизация	-	-
Прочие затраты	600	586
Итого по элементам	2 828	3 757
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 828	3 757