Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТТЕ»
(ООО «ЛИТТЕ»)
ИНН 9701028138 , КПП 770101001, ОГРН 5157746309310
адрес: 101000, г. Москва, пер. Армянский, д. 9, строение 1, этаж 2, офис 210-З/68

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
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)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. 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)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
(Основание: пп. «к», «л» п. 5 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные 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)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Запасы списывают в той последовательности, в которой они поступили в организацию. Учет запасов ведут по партиям
(Основание: пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. 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))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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)

3. Основные средства

3.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	692	(330)	0	( )		( )						692	(470)
	За 2024 г.	423	(204)	269	( )		( )						692	(330)
в том числе:	за 2025 г.	692	(330)	0	( )		( )						692	(470)
Офисное оборудование	За 2024 г.	423	(204)	269	( )		( )						692	(330)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]	0	( )	0	( )		( )						0	( )
	за _____ 20__ г. [3]	0	( )	0	( )		( )						0	( )
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]	0	( )	0	( )		( )						0	( )
	за _____ 20__ г. [3]	0	( )	0	( )		( )						0	( )

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025	24140	(6129)	1477	( )		( )				25617	(11205)
	За 2024	22456	(1497)	1684	( )		( )				24140	(6129)
в том числе:	За 2025	24140	(6129)	1477							25617	(11205)
офисное помещение	За 2024	22456	(1497)	1684	( )		( )				24140	(6129)

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласси-фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7906	1012	0	( )		1518			7906	2531
	за 2024 г.	2746	51	5160	( )		961			7906	1012
в том числе: *займы предоставленные*	за 2025 г.	7906	1012	0	( )		1518			7906	2531
	за 2024г.	2746	51	5160	( )		961			7906	1012
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	0	0	0	( )		0			0	0
	за 2024г.	0	0	0	( )		0			0	0
в том числе:	за 2025 г.	0	0	0	( )		0			0	0
	за 2024г.	0	0	0	( )		0			0	0
Итого	за 2025 г.	7906	1012	0	( )		1518			7906	2531
	за 2024г.	2746	51	5160	( )		961			7906	1012

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.		( )		( )			X	X		( )
	за 2024г.		( )		( )			X	X		( )
в том числе: *материалы*	за 2025 г.	456	( )	3790	(3982)					264	( )
	за 2024г.	2282	( )	5203	(7029)					456	( )
товар	за 2025 г.	32650	( )	195926	(213699)					14877	( )
	за 2024г.	11134	( )	175274	(153758)					32650	( )

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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			перекласси-фицировано	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.	0	( )			( )	( )			0	( )
	за 2024 г.	0	( )			( )	( )			0	( )
в том числе:	за 2025 г.	0	( )			( )	( )			0	( )
	за 2024 г.	0	( )			( )	( )			0	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.	14606	( )			( )	( )			37815	( )
	за 2024 г.	12865	( )			( )	( )			14605	( )
в том числе: *по расчетам с Поставщиками (счет 60)*	за 2025 г.	1413	( )			( )	( )			24548	( )
	за 2024 г.	5790	( )			( )	( )			1413	( )
По расчетам с покупателями (счет 62)	за 2025 г.	9594	( )			( )	( )			5221	( )
	за 2024 г.	195	( )			( )	( )			9594	( )
По расчетам с персоналом (счет 70,71,73)	за 2025 г.	137	( )			( )	( )			5	( )
	за 2024 г.	0	( )			( )	( )			137	( )
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	3462	( )			( )	( )			8041	( )
	за 2024 г.	5110	( )			( )	( )			3462	( )
ИТОГО	за 2025 г.	14606	( )			( )	( )		X	37815	( )
	за 2024 г.	12865	( )			( )	( )		X	14606	( )

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		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	0	0	0	0	0	0
в том числе:	0	0	0	0	0	0

7. Обязательства

7.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2024 г.**	**27237**	**24151**	**704**	**(15295)**	**( )**		**36796**
	за 2025 г.	**36796**	**9806**	**1759**	**(26552)**	**( )**		**21809**
в том числе: *по кредитам и займам (67)*	За 2024 г.	2033	22102	704	(9739)	( )		15100
	за 2025 г.	15100	8001	1759	(20460)	( )		4400
по кредитам и займам (76 субсчет с арендодателем)	За 2024 г.	25204	2049	0	(5557)	( )		21696
	за 2025 г.	21696	1805	0	(6092)	( )		17409
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2024 г.**	**13983**	**93113**	**522**	**(101475)**	**( )**		**6143**
	за 2025 г.	**6143**	**281168**	**0**	**(272084)**	**( )**		**15227**
в том числе: *по расчетам с поставщиками (60)*	За 2024 г.	107	3854	0	(850)	( )		3111
	за 2025 г.	3111	47805	0	(50670)	( )		246
по расчетам с покупателями (62)	За 2024 г.	0	68411	0	(68151)	( )		260
	за 2025 г.	260	103216	0	(102277)	( )		1199
по расчетам с бюджетом (68)	За 2024 г.	380	17400	0	(17092)	( )		688
	за 2025 г.	688	123161	0	(110867)	( )		12982
по расчетам по страхов взносам (69)	За 2024 г.	1	3448	0	(2815)	( )		634
	за 2025 г.	634	6986	0	(6820)	( )		800
по займам (66)	За 2024 г.	13495	0	522	(12567)	( )		1450
	за 2025 г.	1450	0	0	(1450)	( )		0
Итого	**за 2024 г.** [2]	**41220**	**117264**	**1226**	**(116770)**	**( )**	**X**	**42940**
	за 2025 г. [3]	**42939**	**290974**	**1759**	**(298636)**	**( )**	**X**	**37036**

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	139495	120666
Затраты на оплату труда	35332	20739
Отчисления на социальные нужды	970	35
Амортизация	5436	4757
Прочие затраты	56885	33290
Итого по элементам	238118	179487
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	238118	179487

9. Уставный капитал Общества

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.	Паравян Армен Лендрошевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Отсутствует

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Панышева М.Н.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.