Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ЛиТЭК» за 2025г

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиТЭК» зарегистрировано 14.04.2009г Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока

ИНН: 2540153421 КПП: 254001001

ОГРН: 1092540002466

Юридический и фактический адрес: 690003, г. Владивосток, ул. Станюковича, д. 1, оф. 210

Вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код по ОКВЭД 52.29)

Банковские реквизиты: расчетный счет 40702810420020004574 в ФИЛИАЛ "ХАБАРОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г Хабаровск БИК 040813770

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредителем является Гребнева Ирина Юрьевна 100%

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лисевич Надежда Ивановна, действующий на основании Устава без доверенности.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

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.

Положение учетной политики		**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”
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 транспортным средствам, приобретенных по договору финансовой аренды (Лизинг) в 2021году - амортизация начисляется способом уменьшаемого остатка	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Ремонт основных средств	Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами отчетного периода.	п. 16 ФСБУ 26/2020 «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, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет ведется методом начисления. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество не подлежит обязательному аудиту

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Имущество Общества представлены контейнерами рефрижераторными и транспортными средствами: контейнеровозы - тягачи седельные и полуприцепы, в том числе полученные по договору финансовой аренды (лизинга). В 2025году из собственных оборотных средств были приобретены 2 рефрижераторных контейнера и контейнеровоз тягач седельный SCANIA

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.			Изменения за период			На конец года тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства всего	**72671**	**47224**	**25447**	**11758**	**460**	**10335**	**83969**	**57100**	**26869**
в том числе:									
офисное оборудование	233	116	117		117	116	116	116	0
контейнеры рефрижераторные	28343	25029	3314	1758	343	4606	29758	29292	466
транспортные средства	44095	22079	22016	10000		5613	54095	27692	26403
в т.ч. арендованное имущество (лизинг)	*22704*	*3241*	*19463*			*3244*	*22704*	*6485*	*16219*
Нематериальные активы (сайт)	**17**	**17**	**0**				**17**	**17**	**0**

4.2. Запасы по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют. Материально-производственные запасы в течении отчетного года переданы в эксплуатацию и их стоимость списана в расходы.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты. По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства направлены на депозит в банке, поэтому на расчетном счете 0 тыс. руб. Ограничений в использовании денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

4.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составляют 5480 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 2278 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам - 808 тыс. руб.
- Налоги и взносы (исполнение обязанности по уплате налогов) - 1013 тыс. руб.
- Депозиты в банке - 623 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов (КАСКО и ОСАГО транспортных средств Общества) - 475 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 84 тыс. руб.
- НДС по приобретенным ценностям – 199 тыс. руб

4.5. Капитал

Уставный капитал Организации полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 17321 тыс. руб. (на 31.12.2024г: 14432 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025 год 2878 тыс. руб. Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято участником Общества на годовом собрании. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

4.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 15018 тыс. руб, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками -7514 тыс. руб.
- Полученные авансы - 317 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда и подотчету - 560 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 189 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, транспортный налог за 4 кв 2025г, не отраженные на ЕНС - 1547 тыс. руб.
- Налоги и взносы (исполнение обязанности по уплате налогов) Сальдо по ЕНС – 957 тыс. руб.
- Обязательства по аренде (финансовый лизинг) – 3934 тыс. руб.

4.7 Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 254354 тыс. руб. в том числе:

- Перевозка грузов морским транспортом – 208803 тыс.руб. (82% от общей выручки)
- Перевозка грузов автомобильным транспортом – 36528 тыс.руб (14% от общей выручки)
- Прочие сопутствующие услуги - 9023 тыс.руб (4% от общей выручки)

4.8. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб), в том числе:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж, в том числе	**233196**	**227220**
перевозка грузов морским транспортом	177725	172450
перевозка грузов автомобильным транспортом	28529	24835
амортизационные расходы основных средств	8970	9574
обслуживание служебных машин	6698	7530
страхование машин и груза	1415	1310
ремонт и обслуживание контейнеров	4238	3004
прочие материальные расходы	5621	8517
Коммерческие расходы (заработная плата, обслуживание офиса)	**10947**	**9085**
Общехозяйственные, управленческие расходы	**9083**	**9520**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**253226**	**245825**

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

5.1. Государственная помощь – в отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.2. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных повлиять на его финансовое положение.

5.3. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

31 марта 2026 г.