

Общество с ограниченной ответственностью "Литнет"
(ООО "Литнет")
ИНН 9704145094, КПП 770401001, ОГРН 1227700355563,
адрес: 119021, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Льва Толстого, д. 23, стр. 3

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом, является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Органы управления Общества:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган в лице генерального директора

Генеральный директор Общества – Макаренков Борис Сергеевич.

Бенефициарный владелец Общества – Новиков Олег Евгеньевич.

2. Информация об учетной политике

2.1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Исправление ошибок

Исправление ошибок осуществляется на основании ПБУ 22/2010. Критерий существенности составляет Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Событиями после отчетной даты считаются существенные события, произошедшие после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании (п. 3 ПБУ 7/98).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Учет нематериальных активов

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

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 средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 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)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 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)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 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))

3. Нематериальные активы											
3.1. Наличие и движение нематериальных активов											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	203 899	(23 931)	142 175	(15 943)	-	(31 971)	-	-	-	329 649
	3а 2024 г.	134 862	(2 526)	118 429	(49 391)	-	(21 405)	-	-	-	203 899
в том числе:											
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	34 842	(12 125)	17 923	(15 943)	-	(11 680)	-	-	-	36 822
	3а 2024 г.	39 583	(1 522)	44 606	(49 348)	-	(10 602)	-	-	-	34 842
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	160	-	-	(13)	-	-	-	160
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	45 764	(4 653)	-	-	-	(5 775)	-	-	-	45 764
	3а 2024 г.	34 594	(804)	11 169	-	-	(3 750)	-	-	-	45 764
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	3а 2025 г.	60 331	-	122 970	-	-	(6 953)	-	-	-	183 301
	3а 2024 г.	-	-	60 331	-	-	-	-	-	-	60 331
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	62 963	(7 153)	800	-	-	(7 563)	-	-	-	63 763
	3а 2024 г.	60 684	(100)	2 279	-	-	(7 053)	-	-	-	62 963
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	274 229	126 118	132 335
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	13 438	22 717	38 061
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	35 336	41 110	33 690
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	176 348	6 481	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	49 107	55 810	60 584
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	53 850	-
в том числе:			
Базы данных	-	53 850	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	45 804	-	191 793	-	-	(196 026)	41 571	-
	3а 2024 г.	42 688	-	121 744	-	-	(118 629)	45 804	-
в том числе:									
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	352	-	18 934	-	-	(18 345)	940	-
	3а 2024 г.	6 647	-	38 510	-	-	(44 806)	352	-
Базы данных	3а 2025 г.	45 452	-	171 974	-	-	(176 821)	40 606	-
	3а 2024 г.	35 921	-	69 862	-	-	(60 331)	45 452	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	885	-	-	(860)	25	-
	3а 2024 г.	120	-	2 159	-	-	(2 279)	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 169	-	-	(11 169)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	(53 850)	53 850	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(200)	-	-	200	-	-
в том числе:									
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	-	-	(53 850)	53 850	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(200)	-	-	200	-	-

4. Основные средства														
4.1. 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 (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная)	накопленная амортизация	переклассифицировано (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 818	(1 678)	1 008	-	-	(1 437)	-	-	-	-	-	4 826	(3 115)
	3а 2024 г.	2 013	(706)	2 063	(257)	257	(1 229)	-	-	-	-	-	3 818	(1 678)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 527	(1 555)	444	-	-	(1 236)	-	-	-	-	-	3 971	(2 791)
	3а 2024 г.	1 873	(683)	1 911	(257)	257	(1 129)	-	-	-	-	-	3 527	(1 555)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	292	(123)	564	-	-	(201)	-	-	-	-	-	855	(324)
	3а 2024 г.	140	(23)	152	-	-	(100)	-	-	-	-	-	292	(123)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	8 214	(1 643)	-	(8 214)	7 393	(5 750)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 366	(1 521)	8 214	(8 366)	8 366	(8 487)	-	-	-	-	-	8 214	(1 643)
в том числе:														
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	8 214	(1 643)	-	(8 214)	7 393	(5 750)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 366	(1 521)	8 214	(8 366)	8 366	(8 487)	-	-	-	-	-	8 214	(1 643)

4.2. 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 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 - в целом	3а 2025 г.	-	-	7 315	(60)	-	-	(6 718)	-	-	-	7 255	(6 718)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Арендные помещения	3а 2025 г.	-	-	7 315	(60)	-	-	(6 718)	-	-	-	7 255	(6 718)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 248	8 712	8 151
в том числе:			
Офисное оборудование	1 180	1 972	1 190
Другие виды основных средств	1 068	6 740	6 962
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	8 282	-	(524)	(7 759)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 277	-	(8 214)	(2 063)	-	-
в том числе:									
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	524	-	(524)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	444	-	-	(444)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 911	-	-	(1 911)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	7 315	-	-	(7 315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 366	-	(8 214)	(152)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	564	-	-	(564)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сеть Wi-Fi	3а 2025 г.	-	-	564	-	-	(564)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	1 583 000	(1 503 000)	-	-	-	-	80 000	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	496 500	(496 500)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	1 583 000	(1 503 000)	-	-	-	-	80 000	-
	3а 2024 г.	-	-	496 500	(496 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	1 583 000	(1 503 000)	-	-	-	-	80 000	-
	3а 2024 г.	-	-	496 500	(496 500)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	2	-	129 433	(129 433)	-	-	X	X	1	-
	3а 2024 г.	2	-	170 283	(170 283)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	4 985	(4 986)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	2	-	3 925	(3 925)	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производсто	3а 2025 г.	-	-	124 447	(124 447)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	166 358	(166 358)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	282 090	-	169 971	-	(53 633)	-	-	-	398 428	-
	3а 2024 г.	160 580	-	148 205	-	(26 695)	-	-	-	282 090	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 152	-	22 439	-	(13 333)	-	-	-	23 258	-
	3а 2024 г.	14 208	-	12 718	-	(12 774)	-	-	-	14 152	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	104 768	-	38 331	-	(1 883)	-	-	-	141 216	-
	3а 2024 г.	103 735	-	1 894	-	(862)	-	-	-	104 768	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	138 102	-	107 751	-	(13 690)	-	-	-	232 163	-
	3а 2024 г.	42 628	-	108 525	-	(13 051)	-	-	-	138 102	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	109	-	38	-	-	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	109	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	24 959	-	1 412	-	(24 727)	-	-	-	1 644	-
	3а 2024 г.	1	-	24 959	-	(1)	-	-	-	24 959	-
Итого	3а 2025 г.	282 090	-	169 971	-	(53 633)	-	-	X	398 428	-
	3а 2024 г.	160 580	-	148 205	-	(26 695)	-	-	X	282 090	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	360 782	319 409	-	(142 772)	-	-	537 418
	3а 2024 г.	259 167	156 616	6	(55 007)	-	-	360 782
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	96 569	41 232	-	(54 651)	-	-	83 149
	3а 2024 г.	62 319	51 238	6	(16 994)	-	-	96 569
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 076	618	-	(3 978)	-	-	5 715
	3а 2024 г.	41	9 054	-	(20)	-	-	9 076
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 571	-	-	(6 531)	-	-	41
	3а 2024 г.	6 084	6 571	-	(6 084)	-	-	6 571
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	243 736	234 936	-	(47 156)	-	-	431 516
	3а 2024 г.	183 622	88 702	-	(28 588)	-	-	243 736
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	418	-	-	-	-	418
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 176	40 881	-	(30 429)	-	-	13 628
	3а 2024 г.	3 417	262	-	(503)	-	-	3 176
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 626	1 324	-	-	-	-	2 951
	3а 2024 г.	865	762	-	-	-	-	1 626
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 806	-	-	(2 806)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	27	-	(1)	-	-	27
Итого	3а 2025 г.	360 782	319 409	-	(142 772)	-	X	537 418
	3а 2024 г.	259 167	156 616	6	(55 007)	-	X	360 782

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	15 215	-	-	15 215
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	4 909	3 924
Затраты на оплату труда	182 325	103 345
Отчисления на социальные нужды	30 727	16 950
Амортизация	61 820	80 512
Прочие затраты	401 320	388 456
Итого по элементам	681 102	593 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	681 102	593 187

10. Уставный капитал Общества

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

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Басов Максим Дмитриевич	480	4,8	480	4,8

2.	АО «ЛИТГОРОД»	2 000	20	2 000	20
3.	Макаренков Борис Сергеевич	2 420	24,2	2 420	24,2
4.	Новиков Олег Евгеньевич	5 100	51	5 100	51
Итого:		10 000	100	10 000	100

11. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12. 2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Новиков Олег Евгеньевич	Дивиденды	81600	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 сентября 2025 г., оплата денежными средствами	0	33150 56100	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 20 июня 2024 г., оплата денежными средствами Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 25 декабря 2024 г., оплата денежными средствами	0
Аффилированное лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, - Макаренков Борис Сергеевич	Дивиденды	78400	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 30 сентября 2025 г., оплата денежными средствами	0	27950 47300	Согласно решению участников о распределении и прибыли не позднее 20 июня 2024 г., оплата денежными средствами Согласно решению участников о	0

						распределени и прибыли не позднее 25 декабря 2024 г., оплата денежными средствами	
Аффилированно е лицо, оказывающее незначительное влияние на Общество, - АО «ЛИТГОРОД»	Дивиденд ы	0	Согласно решению участников о распределени и прибыли не позднее 30 сентября 2025 г., оплата денежными средствами	0	0	Согласно решению участников о распределени и прибыли не позднее 25 декабря 2024 г., оплата денежными средствами	0

Сделки со связанными лицами в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2025 году в виде дивидендов было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 160000,00 тыс. руб. В 2024 году в виде дивидендов было произведено распределение прибыли за 2023 год в сумме 65000,00 тыс. руб., а также промежуточной прибыли, накопленной на конец 1 полугодия 2024 года в сумме 110000,00 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за работу в отчетном периоде (2025 г.), составило 37665 тыс. руб. (включая НДФЛ – 6601 тыс. руб.), соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 5771 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за работу 2024 г., составило 15103 тыс. руб. (включая НДФЛ – 2079 тыс. руб.), соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 2319 тыс. руб.

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

12.2. Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

12.3. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

12.4. Списочная численность работников Общества в 2025 году составила 64 чел. В 2024 году – 45 чел.

12.5. Курсы валют, использованные для оценки валютных обязательств в соответствии с установленными официальными курсами ЦБ РФ:

- на 31.12.2023: USD - 89.6883; EUR – 99.1919
- на 31.12.2024: USD - 101.6797; EUR – 106.1028
- на 31.12.2025: USD - 78.2267; EUR – 92.0938

12.6. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 равны 315031,00 тыс. руб., на 31.12.2024 - 201790,00 тыс. руб., на 31.12.2023 – 117572,00 тыс. руб.

12.7. В отчетном периоде не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, а также прекращаемой деятельности.

12.8. Событий после отчетной даты в отчетном периоде не было.

12.9. Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

<u>Генеральный директор</u> (наименование должности) 30 марта 2026 г.	<u></u> (подпись)	Макаренков Борис Сергеевич (расшифровка подписи)
---	----------------------	---