

Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью "ХИГИ
ПАПИРСОФТ РУС"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Общие сведения об организации:

Сокращенное наименование: ООО "ХИГИ ПАПИРСОФТ РУС".

Юридический адрес: 344088, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Михаила Нагибина, д. 34, помещ. 59.

Дата государственной регистрации: 08.07.2010.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 человека.

Уставный капитал: 10 000 руб.

-Участник: Терентиенко Виталий Александрович (100%).

Основными видами деятельности организации являются:

- Оказание косметических услуг, включая парикмахерские услуги."
- Предоставление оборудования в аренду;

Руководство: Генеральный директор: Терентиенко Виталий Александрович.

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН), объект налогообложения – "Доходы»

2. Информация об учетной политике

2.1. Учетная политика предприятия (утверждена приказом № № 186 от 30.12.2021 г.) построена на принципах последовательности и допущения непрерывности деятельности

2.2. Метод признания доходов и расходов: применяется метод начисления

2. 3. Оценка активов и обязательств: Оценка активов и обязательств производится по фактической себестоимости приобретения.

2. 4. Упрощенный учет: в соответствии с применением УСН и права на ведение упрощенного бухгалтерского учета, отдельные положения ФСБУ не применяются

3. Бухгалтерская отчетность

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

3.2. Принципы формирования: при формировании отчетности были соблюдены принципы непрерывности деятельности, осмотрительности и приоритета содержания над формой.

3.3. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. 4. Финансовая устойчивость: несмотря на снижение выручки в отчетном периоде, компания сохраняет финансовую устойчивость и платежеспособность.

3. 5. Меры по улучшению: принимаются меры по оптимизации расходов и привлечению новых клиентов. Разрабатываются новые виды услуг, направленные на расширение клиентской базы и увеличение доходов.

4. Учет основных средств

4.1. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

4.2. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

4.3. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

5. Нематериальные активы

5.1. По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся: 37 тыс. руб.

5.2. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации

6. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

7. События после отчетной даты

После отчетной даты, 31 декабря 2025 года, не произошло событий, которые бы существенно повлияли на финансовое состояние или результаты деятельности организации и требовали бы отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	107	(64)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	107	(70)
в том числе:		107	(58)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	107	(64)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	107	(64)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	107	(70)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	(58)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	107	(64)

5.4. 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	37	43	49
в том числе:			
Другие НМА	37	43	49
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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	10 281	13 208	9 983
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 304	5 658	8 500
Транспортные средства	5 752	6 738	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	121	519	877
Другие виды основных средств	105	293	605
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4. Дебиторская задолженность

[illegible]

[illegible]

5. Обязательства

5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 054 2 338	6 494 12 242	- -	(13 375) (7 527)	- -	- -	- -	173 7 054
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	331 764	365 552	- -	(653) (985)	- -	- -	- -	43 331
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 40	6 065 6 065	- -	(6 065) (6 105)	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	829 233	- 609	- -	(829) (13)	- -	- -	- -	- 829
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	183 97	- 131	- -	(183) (44)	- -	- -	- -	- 183

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	64	32	-	(48)	-	-	48
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 500	4 500	-	(4 500)	-	-	4 500
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	83	83	-	(83)	-	-	83
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	587	-	-	(538)	-	-	49
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	575	29	-	(17)	-	-	587
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	64	-	-	-	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	209	-	-	(209)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	242	-	-	(227)	-	-	16
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1	241	-	-	-	-	242
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	250	-	-	(250)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	345	-	-	(96)	-	-	250
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	7 054	6 494	-	(13 375)	-	X	173
	3а 2024 г.	2 338	12 242	-	(7 527)	-	X	7 054

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 252	8 957
Затраты на оплату труда	4 114	14 651
Отчисления на социальные нужды	1 226	3 536
Амортизация	3 035	3 926
Прочие затраты	13 595	31 293
Итого по элементам	30 222	62 363
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(197)	(1 866)
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 025	60 497