

Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТЕК-ОФИС»

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

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ХАЙТЕК-ОФИС» за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ХАЙТЕК-ОФИС».
- 1.2. Юридический адрес – 390046, Рязанская область, г. Рязань, ул. Фрунзе, дом 25, пом. Н4
- 1.3. Дата государственной регистрации – 27.12.2017 г..
- 1.4. ИНН/КПП – 6234174420/623401001
- 1.5. ОГРН – 1176234030675
- 1.6. ОКПО - 22580452
- 1.7. Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» (в редакции от 31.07.2025 г.) ООО «ХАЙТЕК-ОФИС» является малым предприятием.
- 1.8. Численность работников на 31.12.2025 составляет 2 человек, среднесписочная численность – 2 человек.
- 1.9. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, по состоянию на 1 января 2025 года оплачен полностью.
Участниками общества являются:
 - Саркисов Сергей Владимирович с долей 100 %;
- 1.10. Основной вид деятельности: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
- 1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Саркисов Сергей Владимирович, функции главного бухгалтера возложены на директора.

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Учетная политика на 2025 год составлена и утверждена приказом № 1-УП от 27.12.2024 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.
- 2.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
- 2.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.6. Как малое предприятие Общество составляет Бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, включающим баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.7. Бухгалтерский баланс включает показатели за последние три года, отчет о финансовых результатах – за последние два года, скорректированы для обеспечения сопоставимости. Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

2.8. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Организация не применяет положения ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02). Учет отложенных активов и обязательств не ведется.

3. Основные средства

3.1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

3.2. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

3.3. Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

3.4. Срок полезного использования для каждого основного средства устанавливается приказом индивидуально.

3.5. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

3.6 На балансе основных средств по состоянию на 31.12.2025 года нет.

4. Запасы

4.1. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, не проверяются на обесценение и резерв под обесценение не создается.

4.2. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

4.3. Затраты на приобретение товаров учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

4.4. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240) имеют следующую структуру: на 31.12.2025 г. – 33 400 тыс. руб., размещение средств в депозит по генеральному соглашению № ДЕПШИБ-22-774098-48 от 30.12.2022 (заяв. 369,370 от 30.12.2025) в филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) с начислением процентов, срок возврата 13,20 января 2026 года. Проценты начисляются и выплачиваются по окончании срока депозита.

5.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. по строке 1240 отражена в сумме 13 609 тыс.руб.

- сальдо по счету 19 -3 223 тыс. руб.,
- расчеты по авансам выданным – 3 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 10 119 тыс. руб.;
- сальдо ЕНС - 170 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами -94 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

6.1. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. по строке 1520 отражена в сумме 27 228 тыс. руб., имеет следующую структуру:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 26 464 тыс. руб.,
- НДС не отраженный на ЕНС- 325 тыс.руб.,
- расчеты по страховым взносам – 14 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом- 425 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Капитал

7.1. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 21 455 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 19307 тыс.руб., уменьшение на 2148 тыс.руб., в том числе за счет следующих показателей:

- чистая прибыль текущего года - 2 852 тыс. руб.;
- выплачены дивиденды участнику за 2024 год - 5 000 тыс. руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товары	01.10.2025	-
Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	-
Расчетный счет	30.12.2025	-

8.1 В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Доходы и расходы Общества признаются методом начисления.

9.2 Расходы на продажу товаров, за исключением транспортные расходы по доставке товаров до склада предприятия, предъявленные сторонними организациями, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

9.3. Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

9.4. Выручка за отчетный период составила 199 097 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

9.5. Расходы по обычным видам деятельности составили 197 100 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж -194 779 тыс.руб.,
- аренда складских помещений - 271 тыс.руб.
- оплата труда – 550 тыс. руб.;
- консультационные и информационные услуги –1 259 тыс. руб.;
- страховые взносы – 166 тыс. руб.;
- ТЗР – 75 тыс. руб.

9.6. Проценты к получению составили 1880 тыс. руб. – это проценты, начисленные по депозитному договору.

9.7. Прочие расходы составили 70 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 57 тыс. руб.;

9.8. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на

прибыль за 2025 год. Налог на прибыль за 2025 год составил 955 тыс. руб., чистая прибыль - 2 852 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

10.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

11.2. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результат деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

11.3. Общество планирует продолжать свою деятельность в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года

Директор ООО «ХАЙТЕК-ОФИС»



Саркисов С.В.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Саркисов С.В.', written over a horizontal line.