ООО «ХИТ»

Юридический/Почтовый адрес: 665724, Иркутская область, г. Братск, ул. Цветочная, 15
ИНН 3804042630 ОГРН 1083804002281
р/с 40702810318350011494 в Байкальском банке ПАО Сбербанк г. Иркутск
к/с 30101810900000000607 БИК 042520607

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ХИТ»

1.2. Юридический адрес – 665724, Иркутская область, г. Братск, ул. Крупской (центральный ж/р), дом 28

1.3. Дата государственной регистрации - 10.10.2008 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области.

1.4. Численность сотрудников: 1

1.5. Уставной капитал составляет 100 000 (тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Хлыстов Николай Павлович – 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности: Деятельность охранных служб, в том числе частных (ОКВЭД 80.10).

1.7. Органы управления: Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Хлыстов Николай Павлович.

1.8. Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».

1.9. Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

2. Информация об учетной политики

2.1. Основные положения

Учетная политика утверждена приказом № 1 УП-2025 от 28.12.2024 г.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и пользуется правом формирования бухгалтерской отчетности по упрощенной системе, предоставляемым ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

При формировании своей бухгалтерской отчетности организация соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99", утвержденном Приказом Минфина Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н.

В соответствии со статьей 7 Закона N 402-ФЗ, ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранения бухгалтерской документации в компании несет ее руководитель.

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания стоимостью не более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Для целей БУ и НУ МПЗ стоимостью до 40 000 рублей со сроком полезного использования менее и более одного года, учитываются организацией в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в производство.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. (Основание: п. п. 17 ПБУ 6/01)

2.3. Учет материально-производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При списании общехозяйственных расходов применяется метод "директ-костинг". Сумма расходов относится с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет одного из субсчетов счета 90 "Доходы и расходы".

Расходы на оплату труда персонала, суммы страховых взносов отражаются на 20 счете.

Организация оценивает МПЗ при выбытие по средней стоимости в целях как бухгалтерского, так и налогового учета.

2.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.5. Учет доходов и расходов

Порядок определения доходов закреплен в статье 346.15 НК РФ.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные налогоплательщиком, при условии, что они связаны с

получением дохода.

Перечень налогооблагаемых расходов закреплен в статье 346.16 НК РФ.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина Российской Федерации от 22.10.2012 г. N 135н.

Финансовый результат формируется на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки» по отдельным видам деятельности (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

Порядок использования прибыли, остающейся в распоряжении организации, определяется исключительно ее собственником и собирается на отдельном счете сч. 84

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы.

3. Структура Баланса

Нематериальные налоговые активы

Финансовые вложения по строке 1170 Баланса составили 200 000,00 руб., которые возникли в связи с предоставленным займом юридическому лицу.

Денежные средства

По строке 1250 Баланса отражён остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 г. – 53 345,6 руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отраженная по строке 1240 Баланса, составила 700 000 руб., а именно:

- выдача без процентного займа юридическому лицу.

Капитал

Капитал в том числе не распределенная прибыль строка 1300 Баланса:

В 2025 г. Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 2 751 150 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. В Обществе образование убытков произошло в связи с тем, что ООО «ХИТ» не ведет деятельность с апреля 2023 г. Поступления на расчетный счет организации были, только в качестве возврата выданных ранее займов. Также организация списала материалы используемые ранее в осуществлении предоставляемых услуг и не востребованной Дебиторской задолженности.

В 2025 г. величина чистых активов составила – 504 140,11 руб.

Кредиторская задолженность

В краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса отразилась сумма задолженности перед кредиторами в размере 1 457 572,00 руб.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Выручка организации, отраженная по строке 2110 за отчетный период, составила 0 руб. ООО «ХИТ» не ведет деятельность с апреля 2023 г.

Расходы

Сумма расходов, отраженная по строке 2120, связанная с завершением деятельности, то есть списание материалы используемые ранее в осуществлении предоставляемых услуг и не востребованной Дебиторской задолженности, которая составила 872 000.

Прочие расходы

В строке 2350 отражены внереализационные расходы, а именно:
- расходы связанные со списание дебиторской задолженностью 158 618,24 руб

Налог на прибыль

В строке 2410 отражен Убыток по налогу на прибыль в размере – 1 031 000 руб.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

6. Дата подписания

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и текстовые пояснения к ней за 2025 год составлены, подписаны и отправлены в налоговый орган 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ХИТ» Н.П.Хлыстов