ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Офис онлайн»
за 2025 г.

23.03.2026

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Офис онлайн» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Офис онлайн» (далее «Общество») образовано 05.11.2013г.
Основной вид деятельности: Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами.
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. – 1 чел.
Общество зарегистрировано по адресу: 690039 Приморский край, Владивосток г., Татарская ул., дом 3.
Участниками общества являются: Ластивка Андрей Николаевич, доля на 31.12.2025г. 100%.

В соответствии с п.6 Устава Общества, органами управления являются:
Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества, единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества в отчетном периоде является: Ластивка Андрей Николаевич

Организацию и ведение бухгалтерского учета, предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности, хранение документов бухгалтерского учета осуществляет Генеральный директор Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С:Предприятие 8.3.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1.Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 179-ОД от 29.12.2020 г.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. руб.

7. Признание доходов

Доходы от реализации по основным видам деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности.
Основными видами деятельности Общества являются: торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами.
Остальные виды доходов организации, возникшие в отчетном периоде, признаются прочими доходами.

8. Признание расходов

Себестоимость реализованных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.
Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.
В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные средства на балансе Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

2. Запасы на балансе Общества

Запасы, тыс.руб.	**2025**	**2024**
Товары	1 154	797
Итого	**1 154**	**797**

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, тыс.руб.	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**135**	
Итого	**135**	

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, тыс.руб.	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Средства на расчетных счетах	1	40

5. Капитал и резервы

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.
В 2025 г. величина уставного капитала не изменилась.

7. Кредиторская задолженность

В таблице ниже представлена информация по задолженности поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2025 года.

Кредиторская задолженность, тыс.руб.	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**
Поставщики	957	561
Покупатели	20	18
Итого	**977**	**579**

8. Налоги

Сумма текущего налога УСН за 2025г. составляет 19 тыс. руб.

9. Выручка от продаж

Выручка, тыс.руб.	**2025**	**2024**
Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами	647	861

10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по текущей деятельности за период:

Статья расходов	**Сумма, тыс.руб.**
Материальные расходы	187
Расходы на оплату труда	198
Страховые взносы	60
Прочие расходы	43
Итого по элементам расходов	**488**

11. Оценочные обязательства на 31.12.2025г. отсутствуют.

12. Выданные и полученные обеспечения на 31.12.2025г. отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Офис онлайн» _____ А.Н.Ластивка