

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

ООО " ХИТ" осуществляет оптовую торговлю ,Код вида экономической деятельности: 46.14

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Закона "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ХИТ", как микропредприятие ,применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности. Начиная с 2025 г. организация предоставляет упрощенную форму баланса и отчета о финансовых результатах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2024.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляется.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: не применяется ПБУ 18/02 , ПБУ 8/2010, ПБУ 16/02

2.2. Любые ошибки прошлых лет, включая существенные, исправляются как несущественные, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей. (согласно ПБУ 22/2010 и 402-ФЗ)

2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.4.4. Аренда .Применяются нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018. Платежи лизингодателю учитываются в номинальной сумме без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018)

2.5.. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г	1775	-	5927	-5500	-	-	-	-	2202	-
	за 2024 г	339	-	6581	-5145	-	-	-	-	1775	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	за 2025 г	9711	-9667	7440	-	-7395	-	-	-	156	-67
	за 2024 г	31412	-	1814	-	-23515	-9667	-	-	9711	-9667
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	1585	-	1134	-	-1401	-	-	-	1318	-
	за 2024 г	276	-	4220	-	-2911	-	-	-	1585	-
Итого	за 2025 г	11296	-9667	8574	-	-8796	-	-	-	1474	-67
	за 2024 г	31688	-	6034	-	-26426	-9667	-	-	11296	-9667

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9600	-	-	-	-	-

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	за 2025 г	2245	650	-	-370	-894	-	1631
	за 2024 г	-	5425	-	-3180	-	-	2245
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г	1315	14296	-	-14200	-	-	1411
	за 2024 г	21562	1733	-	-21702	-278	-	1315
Итого	за 2025 г	3560	14946	-	-14570	-894	-	3042
	за 2024 г	21562	7158	-	-24882	-278	-	3560

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	510	636
Отчисления на социальные нужды	149	165
Амортизация	-	-
Прочие затраты	238	291
Итого по элементам	897	1092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	897	1092