

ООО «Офисная техника»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

ООО «Офисная техника»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | |
|--|---|
| Организация | ООО «Офисная техника» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 6229036015 |
| Организационно-правовая форма / Форма собственности | 12300/16 |
| Адрес в пределах места нахождения | 390013, г. Рязань, Московское шоссе, дом 20, офис 102 |

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Офисная техника» (далее - *Общество*) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1046206000576.

Учредители Общества:

Пименов Виктор Александрович.

Размер доли 33%

Номинальная стоимость 198 000 руб. (Сто девяносто восемь тысяч рублей)

Корягин Николай Александрович

Размер доли 33%

Номинальная стоимость 198 000 руб. (Сто девяносто восемь тысяч рублей)

Пятаев Николай Иванович

Размер доли 34%

Номинальная стоимость 204 000 руб. (Двести четыре тысячи рублей)

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества обособленное подразделение отсутствует.

3. Основные виды деятельности

Виды деятельности Общества в 2025 году:

46.49.33 «Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами»

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Директор Общества – Пятаев Николай Иванович

Главный бухгалтер Общества – Кирюхина Татьяна Александровна

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

4 человек в 2025 году;

5 человека в 2024 году;

6 человек в 2023 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа подготовки

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2024 № 1/ОФТ.

7. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

8. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств – не менее 5 % от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель;

- для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 5 % от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, - независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатели с кодом 1230 «Дебиторская задолженность». Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Долгосрочные активы к продаже показываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.

Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;

- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12 месяцев;
- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;
- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

10. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Учет и сохранность активов с первоначальной стоимостью 100 000 рублей и менее обеспечиваются с помощью ведения забалансового учета.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Нематериальные активы (виды, группы) | Сроки полезного использования |
|--|-------------------------------|
| <i>Права на компьютерные программы</i> | <i>4-7 лет</i> |
| <i>Права на полезные модели</i> | <i>2-5 лет</i> |
| <i>Патенты на изобретения</i> | <i>7-10 лет</i> |

Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и капитальные вложения в нематериальные активы ежегодно тестируются на обесценение с определением их возмещаемой суммы независимо наличия признаков обесценения согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На 31.12.2025 НМА отсутствуют.

11. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто-оценке за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Учет и сохранность активов с первоначальной стоимостью 100 000 рублей и менее обеспечиваются с помощью ведения забалансового учета.

Затраты Общества на проведение капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, а также аварийного ремонта в части, в которой такой ремонт улучшает или продлевает нормативные показатели функционирования объекта, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств, если продолжительность межремонтного периода значительно не отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства. В противном случае указанные затраты формируют первоначальную стоимость отдельного инвентарного объекта основных средств. Если величина указанных затрат незначительна, то они признаются расходами (затратами на производство других активов) текущего периода.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по основным видам (группам) основных средств приведены ниже.

| Виды (группы) основных средств | Сроки полезного использования основных средств | Ликвидационная стоимость, тыс. руб. |
|--------------------------------|--|-------------------------------------|
| <i>Здания и сооружения</i> | <i>8 – 50 лет</i> | <i>0</i> |

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, когда:

- не ожидается поступления от выбытия объекта ОС (в т.ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС является не существенной или не может быть определена.

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств и капитальных вложений в них (за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости) на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества. При наличии накопленной дооценки убыток от обесценения относится на ее уменьшение.

Суммы выданных авансов, предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением (созданием) основных средств, включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» или 1160 «Инвестиционная недвижимость»

12. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Чистая инвестиция в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Чистая инвестиция в аренду отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность». Информация о долгосрочной и

краткосрочной частях чистой инвестиции в аренду приводится в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В случае неоперационной (финансовой) аренды для отражения в отчете о движении денежных средств арендный платеж делится на две части.

Проценты по инвестиции в аренду показываются в составе денежных потоков от текущих операций. Оставшаяся часть арендного платежа (за вычетом процентов) приводится в составе денежных потоков по инвестиционной деятельности по строке 4213 "от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)".

В случае операционной аренды арендные платежи без НДС отражаются в составе показателя с кодом 4112 "арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от направлений использования предмета аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели первоначальной стоимости. Активы в форме права пользования не переоцениваются.

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования и ликвидационная стоимость:

| Виды (группы) активов в форме права пользования | Сроки полезного использования | Ликвидационная стоимость, тыс. руб. |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|
| Аренда Офиса/помещения | Срок установлен договором | - |

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение, в том числе находящиеся в процессе формирования фактической стоимости, по правилам, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя основных средств с выделением в отдельную строку, детализирующую показатель с кодом 1150. Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения по 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», с выделением по отдельным строкам, детализирующим показатели названных строк.

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаны, то задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отражает в составе показателя с кодом 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность".

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

Поскольку арендная плата уплачивается общим платежом, то для отражения показателей в отчете о движении денежных средств каждый платеж Общество делит на соответствующие части и классифицирует эти части отдельно.

Проценты по обязательству по аренде показывают по строке 4123 "процентов по долговым обязательствам" в разделе "Денежные потоки от текущих операций" либо по строке 4224 "процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива" в разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций" - в части, включаемой в стоимость инвестиционного актива.

Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) приводится в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".

Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде не признаны в бухгалтерском учете, то платежи по аренде Общество показывает в разделе "Денежные потоки от текущих операций".

13. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договор простого товарищества.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (резерва по сомнительным долгам – для выданных займов), кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто.

Финансовые вложения (за исключением выданных займов), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Выданные займы показываются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично *один раз в год* по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма созданного резерва включается в прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Суммы выданных авансов, предварительной оплаты, связанных с приобретением финансовых вложений, предварительно внесенных вкладов в уставный капитал (до государственной регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включаются в показатель строки 1170 «Финансовые вложения» или 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от квалификации приобретаемых финансовых вложений в качестве внеоборотных или оборотных активов.

14. Запасы

При первоначальном признании запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Скидки поставщиков вычитаются из фактической себестоимости запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в расходах или в затратах на создание других активов того периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Оценка определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Общество не создает резерв под обесценение НЗП по заведомо убыточным договорам, по которым признано оценочное обязательство.

В 2025 г. Общество резерв под обесценение запасов не создавало.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала должна соответствовать величине, установленной Уставом Общества.

Стоимость полученных от участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включается в состав показателя уставного капитала и показывается в бухгалтерском балансе по отдельной строке с кодом 1310

17. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16 %.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ с отражением постоянных и временных разниц.

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства; условный расход (доход) по налогу на прибыль; постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

20. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Агентское вознаграждение;
- Аренда помещения (пос. Шилово, ул. Советская);
- Доход от корректировки реализаций прошлого периода;
- Оценочны обязательства по оплате труда;
- Проценты, полученные на остаток по счетам;
- Проценты по депозиту;
- Списание Кредиторской задолженности;
- Штрафы, пени, неустойки.
- другие прочие доходы

Проценты по депозиту и проценты на остаток по счету отражаются в ОФР в строке с кодом 2320

Прочие доходы отражаются в ОФР в строке с кодом 2340

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров.

Коммерческие расходы списываются на расходы на продажу полностью в отчетном периоде их признания.

Прочие расходы включают:

- Агентское вознаграждение. НДС;
- Аренда помещения (пос. Шилово, ул. Советская). НДС;
- Госпошлины;
- Корректировка реализаций прошлого периода;
- Материальная помощь и подарки;
- Налог на землю;
- Налог на имущество;
- НДС с подарков;
- Прекращение аренды;
- Процентный расход по ППА;
- Проценты по договору займа;
- Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию;
- Списание выделенного НДС на прочие расходы;
- Списание Дебиторской задолженности;
- Страхование имущества;
- Услуги по выпуску банковской гарантии;
- Штрафы, пени, неустойки;
- Другие прочие расходы.

Проценты по договору займа и Процентный расход по ППА отражаются в ОФР в строке с кодом 2330

Прочие расходы отражаются в ОФР в строке с кодом 2350

В таблице «Прочие доходы и расходы» сворачиваются доходы и расходы с аналогичными фактами хозяйственной деятельности:

- госпошлины;
- корректировки реализаций прошлого периода;
- списание дебиторской и кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки.

Изменение учетной политики и корректировка данных предшествующего периода

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 п. 28 и п. 69Г в отчете о финансовых результатах, были произведены корректировки по отражению прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах за 2024 год.

22. Эквиваленты денежных средств 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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до *трёх* месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (*три месяца или менее* на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости. Общество отражает денежные средства и денежные эквиваленты (за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся: общая сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений; общая сумма налога на прибыль; общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

23. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА в учете организации не числятся.

24. Основные средства

В отчетном году ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка и обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения основных средств не выявлены.

Права пользования активами

У Общества заключен договор аренды нежилого помещения с ООО «Канц-Рязань» № б/н от 01 сентября 2024 г., Субарендатор ООО «Офисная техника». Адрес помещения: г. Рязань, Московское шоссе, дом 20, офис 102. Действие договора до 31.07.2025 года.

Организация признает предмет аренды на 01.09.2024 г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: [п. п. 10, 17, 18](#) ФСБУ 25/2018)

С августа 2025 заключен новый Договор аренды нежилого помещения № 1/5-2025/ОТ от 01 августа 2025 г. Арендатор ООО «Канц-Рязань», Субарендатор ООО «Офисная техника». Адрес помещения: г. Рязань, Московское шоссе, дом 20, офис 102.

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Организация признает предмет аренды на 01.08.2025 г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: [п. п. 10, 17, 18](#) ФСБУ 25/2018)

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
| Права пользования активом | 44 | 58 |
| Обязательства по аренде | 55 | 52 |
| Сумма начисленных процентов | 8 | 4 |

Право пользования активами. отражено в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства».

Сумма обязательств по аренде в Бухгалтерском балансе в разделе по строке 1520 «Обязательства по аренде».

Сумма начисленных процентов отражена в Отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансом | 80 | 80 | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 1 | 1 | 1 |

Обесценение прав пользования активами

По результатам тестирования на 31.12.2025г. признаки обесценения ППА не выявлены.

Информация к разделу «Основные средства» раскрыта в Приложении к Пояснениям в таблице 1 «Основные средства»:

- 1.1 Наличие и движение основных средств
- 1.2 Наличие и движение прав пользования активами
- 1.3 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства
- 1.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

25. Запасы

В 2025 г. Общество резерв под обесценение запасов не создавало в связи с тем, что не выявлены запасы, соответствующие критериям для создания данного резерва.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело проверку активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение активов не проводились.

Информация о наличии и движении запасов к разделу «Запасы» раскрыта в Приложении к Пояснениям в таблице 3.1 «Наличие и движение запасов»

26. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается исходя из цен из первичных документов, предусмотренных условиями договора между Обществом и покупателями. При признании дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резерва на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В 2025 году списана задолженность за счет резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

| Контрагент | за 2025 г. | за 2024г. |
|---|------------|-----------|
| Акционерное общество «РЖД Управление активами» | - | 35 |
| АО "НАРЗ" | - | 21 |
| АО «РОСКОСМОСБАНК»-прекратило деятельность-суд | - | 36 |
| Владимиртеплогаз, ООО (г. Владимир) | - | 1 |
| ГБУЗ "ГП № 46 ДЗМ" | - | 20 |
| Государственное унитарное предприятие города Москвы "Центр управления городским имуществом" | 12 | 12 |
| Государственный литературно-мемориальный музей-заповедник А.П. Чехова «Мелихово» | - | 32 |
| ГУП «Петербургский метрополитен» | - | 1 |
| УСД в Ярославской обл | - | 68 |
| УФНС России по Костромской области | - | 75 |
| ИТОГО: | 12 | 301 |

Информация к разделу «Дебиторская задолженность» раскрыта в Приложении к Пояснениям в таблице 4 «Дебиторская задолженность»:

4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

4.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

27. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила: 600 000 руб.

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| Пименов ВА | 198 | 198 | 198 |
| Корягин Н.А. | 198 | 198 | 198 |
| Пятаев Н.И. | 204 | 204 | 204 |

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Дивиденды по итогам работы Общества, подлежащие выплате участнику начислены не были.

Чистые активы

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| Чистые активы | 42 286 | 40 391 | 38 124 |

28. Обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Основным поставщиком общества является ООО «Рельеф-Центр».

| Контрагент | тыс. руб. | |
|--------------------|--|------------------|
| | Кредиторская задолженность, отраженная в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками, | |
| | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
| ООО «Рельеф-Центр» | 33 288 | 34 053 |

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в Приложении к Пояснениям в разделе «Обязательства» в таблице 5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Оценочные обязательства

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В 2025 г. Общество создало резерв под условные обязательства в части предстоящих отпусков сотрудников, в тыс. руб.

| Оценочные обязательства и резервы | на 31.12.2025г. | за 2025 г | | на 31.12.2024г. |
|--|-----------------|------------|-------------|-----------------|
| | | начислено | списано | |
| 96.01.1 Оценочные обязательства по вознаграждениям | 144 | 88 | (29) | 85 |
| 96.01.2 Оценочные обязательства по страховым взносам | 29 | 19 | (6) | 16 |
| Итого | 173 | 107 | (35) | 101 |

Информация к разделу о оценочных обязательствах раскрыта в Приложении к Пояснениям раздел «Обязательства» в таблице 5.2. «Оценочные обязательства».

29. Доходы по обычным видам деятельности

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--|----------------|----------------|
| Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности, которые составляют 5% и более процентов в общем объеме доходов за отчетный период) | 527 579 | 558 463 |
| ИТОГО: | 527 579 | 558 463 |

30. Себестоимость продаж по видам деятельности

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|----------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж | 501 228 | 533 170 |
| ИТОГО | 501 228 | 533 170 |

31. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Информация по составу коммерческих и управленческих расходов:

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2025 год | 2024 год |
|--|---------------|---------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Оплата труда и отчисления на социальные нужды | 5 384 | 6 471 |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 100 | 35 |
| Иные коммерческие расходы | 14 101 | 16 570 |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 19 585 | 23 076 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 0 | 0 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 501 228 | 533 170 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 520 813 | 556 246 |

32. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование операции | 2025 год | | 2024 год | |
|---|----------|---------|----------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Агентское вознаграждение | 9 | - | 10 | - |
| Аренда помещения | 129 | - | 129 | - |
| агентское вознаграждение | | | 10 | - |
| аренда помещения | | | 128 | - |
| Госпошлина | | 94 | - | 13 |
| Информационные услуги | - | 105 | - | - |
| Корректировка реализаций прошлого периода | - | 12 | - | 40 |
| Начисление к получению штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, возмещение иных убытков | - | X | - | X |
| Начисление к уплате штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, сумм возмещения убытков | X | 395 | X | 117 |
| Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию | X | 223 | X | 248 |
| Списание дебиторской и Кредиторской задолженности | - | 2 344 | 2 092 | - |
| Услуги по выпуску банковской гарантии | X | 819 | X | 327 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | - | - | - | 125 |
| Налоги (налог на землю, налог на имущество) | X | 27 | X | 24 |
| Прочие | - | 100 | - | 488 |
| До корректировки: | | | | |
| Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах | 138 | X | 3 209 | X |
| Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах | X | 4 119 | X | 2 361 |
| После корректировки: | | | | |
| Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах | 138 | X | 2 230 | X |
| Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах | X | 4 119 | X | 1 382 |

В таблице «Прочие доходы и расходы» свернуто представлены:

- агентское вознаграждение;
- аренда помещения;
- госпошлина

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- корректировки реализаций прошлого периода;
- списание дебиторской и кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки.

Проценты, включенные в строку 2320 «Проценты к получению», составили:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|----------------------|----------|----------|
| Проценты по депозиту | 639 | 68 |

Проценты, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате», составили:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Проценты по обязательствам по аренде | 8 | 4 |

33. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Различия в подходах к учету доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете образовали временные разницы. Эти разницы, которые изложены в таблице ниже, сформировали отложенный налог на прибыль в сумме 23 тыс. руб..

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г.:

| Показатель | 31.12.2025 | Изменение за период | 31.12.2024 |
|--|------------|---------------------|------------|
| Отложенные налоговые активы, всего | 58 | 19 | 39 |
| в том числе за счет: | | | |
| Оценочные обязательства и резервы | 43 | 18 | 25 |
| Резервы сомнительных долгов | 3 | 3 | |
| Арендные обязательства | 12 | (2) | 14 |
| Отложенные налоговые обязательства, всего | 11 | (4) | 15 |
| в том числе за счет: | | | |
| Кредиторская задолженность | 1 | - | 1 |
| Основные средства | 10 | (4) | 14 |

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 г.:

| Показатель | 31.12.2024 | Изменение за период | 31.12.2023 |
|--|------------|---------------------|------------|
| Отложенные налоговые активы, всего | 39 | 21 | 18 |
| в том числе за счет: | | | |
| Оценочные обязательства и резервы | 25 | 7 | 18 |
| Арендные обязательства | 14 | 14 | - |
| Отложенные налоговые обязательства, всего | 15 | 15 | - |
| в том числе за счет: | | | |
| Кредиторская задолженность | 1 | 1 | - |
| Основные средства | 14 | 14 | - |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Расчет налога на прибыль:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 3 416 | 3 129 |
| Налог на прибыль организаций | (1 521) | (867) |
| в том числе: | (1 543) | (868) |
| текущий налог на прибыль организаций | | |
| отложенный налог на прибыль организаций | 23 | 1 |
| Прочее | - | 5 |
| Чистая прибыль (убыток) | 1 895 | 2 267 |

34. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов представлены ниже:

| Показатели | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| На расчетных счетах, в рублях | 11 847 | 7 347 | 9 827 |
| На депозитных счетах, в рублях | 3 000 | 0 | 0 |

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества открыт Депозит в рамках генерального соглашения № ДЕППИБ-24-774092-34 от 08.05.2024, в банке Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

Депозит относится к денежным эквивалентам и отражается в Бухгалтерском балансе по строке с кодом 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Информация о движении на депозитных счетах раскрыта в разделе «Финансовые вложения» в Приложении к Пояснениям в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Денежные средства в разрезе банков

| Показатели | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| В банке Банк ГПБ (АО) | 314 | 320 | 515 |
| В банке АО АКБ "НОВИКОМБАНК" | - | - | 1 |
| В банке Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) | 3 241 | 5 106 | 8 485 |
| В банке Ярославский филиал ПАО «Банк ПСБ» | 8 266 | 1 743 | 769 |
| В банке Рязанское отделение № 8606 ПАО Сбербанк | 26 | 178 | 57 |

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Строка 4123 «процентов по долговым обязательствам»: | 8 | 3 |
| Проценты по обязательству по аренде | 8 | 3 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных:

тыс. руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---|-----------------|----------------|
| Строка 4119 прочие поступления: | 10 834 | 9 625 |
| проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев | 639 | 68 |
| возврат обеспечений | 8 175 | 8 197 |
| расчеты по претензиям | 80 | 133 |
| прочие поступления | 1 940 | 1 227 |
| Строка 4129 прочие платежи: | (10 331) | (9 379) |
| Обеспечения по контракту | (8 885) | (6 217) |
| расчеты по претензиям | (378) | (403) |
| Расчетно-кассовое обслуживание | (1 041) | (568) |
| Иные налоги и сборы | (27) | - |
| НДС | - | (2 191) |
| Строка 4329 прочие платежи: | (87) | (21) |
| Арендные платежи | (87) | (21) |

* Свернуто показываются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Сюда же включаются платежи в бюджет или возмещения из него по косвенным налогам, за исключением случая, когда организация представляет в отчете о движении денежных средств и пояснениях к нему общую сумму платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет.

35. Обеспечения обязательств

Информация об изменении величины полученных гарантий и предоставленных поручительств:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные гарантии: | 16 943 | 10 907 | 5 012 |
| в том числе: | 16 943 | 10 907 | 5 012 |
| гарантии полученные в обеспечение исполнения обязательств по контрактам (договорам) в рамках Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ и едерального закона от 18.07.2011г № 223-ФЗ | | | |
| ПАО Совкомбанк | | | |
| Предоставленные поручительства: | 300 | 300 | 300 |
| в том числе: | 300 | 300 | 300 |
| ООО «Девелопмент Групп» | | | |

В случае, если в период действия выданных гарантий или поручительств выполняются критерии признания оценочного обязательства, перечисленные в п. 5 ПБУ 8/2010, вместо условного признается оценочное обязательство.

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

36. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал, организации, контролируемые конечными бенефициарами, членами совета директоров, дочерние и зависимые общества, а именно:

| <u>Наименование связанной стороны</u> | <u>Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля</u> |
|---------------------------------------|---|
| Управленческий персонал | |
| Пятаев Николай Иванович | Директор ООО "Офисная техника" |

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Офисная техника»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|---|----------------------------|--|
| 1 | Пятаев Николай Иванович | Директор, гражданин РФ | Аффилированное лицо, член коллегиального органа управления | 26.01.2004 | 1 |
| 2 | Корягин Николай Александрович | Гражданин РФ | Аффилированное лицо, член коллегиального органа управления | 26.01.2004 | 2 |
| 3 | Пименов Виктор Александрович | Гражданин РФ | Аффилированное лицо, член коллегиального органа управления | 26.01.2004 | 3 |

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Офисная техника»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|---|----------------------------|--|
| 1 | ООО «Ресурс» | 390044, Рязанская область, Рязань, ш. Московское, д.20, пом.308 | Контролируется Пятаевым Н.И. – его участником и директором, являющимся аффилированным лицом | 31.08.2012 | отсутствуют |
| 2 | ООО «Канцлер-Центр» | 390013, Рязанская область, Рязань, пр-кт Первомайский, д.45, лит. а, пом.н3 | Контролируется, Корягиным Н.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 14.07.2015 | отсутствуют |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | | | | |
|----|-------------------------------|--|---|------------|-------------|
| 3 | ООО «Жанц-Запад» | 440068, Пензенская область, Пенза, ул. Кошлышлейская, д. 7, лит. а | Контролируется, Пименовым В.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 22.04.2015 | отсутствуют |
| 4 | ООО «ПРИНТ СЕРВИС» | 390026, Рязанская область, Рязань, ул. Гагарина, д.78 | Контролируется, Корягиным Н.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 26.04.2012 | отсутствуют |
| 5 | ООО «ОКА - ПЛАСТ» | 391539, Рязанская область, рп Лесной | Контролируется, Корягиным Н.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 08.12.2010 | отсутствуют |
| 6 | ООО «АВТОМАТИЗАЦИЯ+» | 390044, Рязанская область, Рязань, ул. Зафабричная, д.14 | Контролируется, Корягиным Н.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 03.12.2009 | отсутствуют |
| 7 | ООО «БЕРЛИНГО» | 390044, Рязанская область, Рязань, ул. Зафабричная, д. 14, офис 15 | Контролируется, Корягиным Н.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 31.10.2005 | отсутствуют |
| 8 | ООО «РЕЛЬЕФ-ЦЕНТР» | 390044, Рязанская область, Рязань, ул. Зафабричная, д. 14 | Контролируется, Пименовым В.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 25.10.2011 | отсутствуют |
| 9 | ООО «ЛОГИСТИКГРУПП» | 391111, Рязанская область, Рыбное, ул. Березовая, д. 13 | Контролируется, Пименовым В.А – его участником, являющимся аффилированным лицом | 04.07.2013 | отсутствуют |
| 10 | ООО «Первая Офисная Компания» | 115088, г.Москва, ул. Южнопортовая, д. 5, стр. 7 | Контролируется Пименовым В.А. - его участником, являющимся аффилированным лицом | 06.11.2019 | отсутствуют |

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора

| Виды выплат основному управленческому персоналу | 2025 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. |
|--|---------------------|---------------------|
| Оплата труда за отчетный период | 99 | 95 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 44 | 45 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 4 | 10 |

37. Условные обязательства и условные активы

К условным обязательствам и активам Организация относит:

ООО «Офисная техника»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Организация выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Организации были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества нет неоконченных судебных разбирательств по предъявленным к Организации искам, вытекающим из гражданско-правовых обязательств.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2025г нет неоконченных судебных разбирательств, где Общество выступает истцом в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Существующие в настоящее время претензии не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Претензионные споры

| № п/п | Наименование стороны, направившей претензию | Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия | Стадия спора | Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб. | Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) |
|-------|---|--|--------------|---|--|
| 1 | ООО «Офисная техника» | Таганрогский НИИ связи АО | претензия | 151 505,00 | низкая |
| 2 | ООО «Офисная техника» | АО «Хлебозавод №3 г. Рязани» | претензия | 45 804,00 | низкая |
| 3 | ООО «Офисная техника» | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ АВТОМОБИЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО ПО УБОРКЕ ГОРОДА" | претензия | 106 299,60 | низкая |
| 4 | ООО «Офисная техника» | Фонд «Московский инновационный кластер» | претензия | 1 475 760,00 | низкая |
| 5 | ООО «Офисная техника» | АО "ММЗ "СКОРОСТЬ" | претензия | 353 651,94 | низкая |
| 6 | ООО «Офисная техника» | АО «Туполев» | претензия | 855 123,20 | низкая |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | | | | |
|----|-----------------------|--|-----------|--------------|--------|
| 7 | ООО «Офисная техника» | Гаганрогский НИИ связи АО | претензия | 238 104,75 | низкая |
| 8 | ООО «Офисная техника» | АО "Почта России" | претензия | 2 055 262,44 | низкая |
| 9 | ООО «Офисная техника» | АО "Почта России" | претензия | 1 086 729,90 | низкая |
| 10 | ООО «Офисная техника» | АО "ОЭЗ ППТ "АЛАБУГА" | претензия | 484 712,76 | низкая |
| 11 | ООО «Офисная техника» | ФГАУ РОСЖИЛКОМПЛЕКС | претензия | 203 886,61 | низкая |
| 12 | ООО «Офисная техника» | Филиал ПАО «Россети Сибирь» - «Алтайэнерго» | претензия | 746 659,46 | низкая |
| 13 | ООО «Офисная техника» | ПАО "ЯКОВЛЕВ" (в суде) | претензия | 387 187,58 | низкая |
| 14 | ООО «Офисная техника» | ПАО "ЯКОВЛЕВ" (в суде) | претензия | 387187,58 | низкая |
| 15 | ООО «Офисная техника» | Северо-Кавказская дирекция снабжения РЖД | претензия | 657 731,46 | низкая |
| 16 | ООО «Офисная техника» | 121 авиационный ремонтный завод ОАО | претензия | 554 535,45 | низкая |
| 17 | ООО «Офисная техника» | ООО «Горсети» | претензия | 68 958,33 | низкая |
| 18 | ООО «Офисная техника» | ПАО "ЯКОВЛЕВ" (в суде) | претензия | 476 465,09 | низкая |
| 19 | ООО «Офисная техника» | УКБР АО | претензия | 1 117 255,50 | низкая |
| 20 | ООО «Офисная техника» | АО "УЗГА" | претензия | 300 558,98 | низкая |
| 21 | ООО «Офисная техника» | ФГАУ РОСЖИЛКОМПЛЕКС | претензия | 344 361,47 | низкая |
| 22 | ООО «Офисная техника» | АО «МПО им. И. Румянцева» | претензия | 331 294,37 | низкая |
| 23 | ООО «Офисная техника» | АО "ВТМЗ" | претензия | 428 277,60 | низкая |
| 24 | ООО «Офисная техника» | Газпром газораспределение Белгород АО | претензия | 1 997 866,55 | низкая |
| 25 | ООО «Офисная техника» | МОСГАЗ АО | претензия | 31 031,28 | низкая |
| 26 | ООО «Офисная техника» | ФГАУ РОСЖИЛКОМПЛЕКС | претензия | 544 488,48 | низкая |
| 27 | ООО «Офисная техника» | АО "УЗГА" | претензия | 300 558,98 | низкая |
| 28 | ООО «Офисная техника» | Филиал АО "Туполев" - ЖЛИ и ДБ | претензия | 223 857,89 | низкая |
| 29 | ООО «Офисная техника» | АО "Туполев" | претензия | 223 857,89 | низкая |
| 30 | ООО «Офисная техника» | АО "ВНИИГ им.Б.Е.Веденева" | претензия | 200 000,00 | низкая |
| 31 | ООО «Офисная техника» | ООО "ЖКС №1 Выборгского района" | претензия | 200 000,00 | низкая |

38. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

39. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

40. Риски хозяйственной деятельности

В соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» Общество раскрывает информацию о следующих рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

41. Приложения табличные

- 1.1 Наличие и движение основных средств
- 1.2 Наличие и движение прав пользования активами
- 1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
- 1.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
- 2.1 Наличие и движение финансовых вложений
 - 3.1. Наличие и движение запасов
 - 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 4.2. Просроченная дебиторская задолженность
 - 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
 - 5.2. Оценочные обязательства
6. Обеспечения обязательств
7. Расходы по обычным видам деятельности

Директор _____ /Пятаев Н.И./

31.03.2026 г

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Приложения табличные

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 386 | (245) | - | - | - | (13) | - | - | - | - | - | 386 | (258) |
| | За 2024 г. | 386 | (232) | - | - | - | (13) | - | - | - | - | - | 386 | (245) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | 385 | (245) | - | - | - | (13) | - | - | - | - | - | 385 | (258) |
| | За 2024 г. | 385 | (232) | - | - | - | (13) | - | - | - | - | - | 385 | (245) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 80 | (22) | 80 | (80) | 73 | (87) | - | - | - | 80 | (36) |
| | За 2024 г. | - | - | 80 | - | - | (22) | - | - | - | 80 | (22) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 80 | (22) | 80 | (80) | 73 | (87) | - | - | - | 80 | (36) |
| | За 2024 г. | - | - | 80 | - | - | (22) | - | - | - | 80 | (22) |

1.3. 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 | 171 | 198 | 153 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 44 | 58 | - |
| Сооружения | 127 | 140 | 153 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 1 | 1 | 1 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 1 | 1 | 1 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 80 | - | - | (80) | - | - |

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 936 500 | (933 500) | - | - | - | - | 3 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 45 000 | (45 000) | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 936 500 | (933 500) | - | - | - | - | 3 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 45 000 | (45 000) | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 936 500 | (933 500) | - | - | - | - | 3 000 | - |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | | | | | | | | | |
|------------|---|---|--------|----------|---|---|---|---|---|---|
| За 2024 г. | - | - | 45 000 | (45 000) | - | - | - | - | - | - |
|------------|---|---|--------|----------|---|---|---|---|---|---|

3. Запасы

3.1. 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. | 39 | - | 501 233 | (501 272) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 533 235 | (533 196) | - | - | X | X | 39 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 39 | - | 5 | (44) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 65 | (26) | - | - | - | - | 39 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 501 228 | (501 228) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 533 170 | (533 170) | - | - | - | - | - | - |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 69 830 | (301) | 40 844 | 53 | (47 548) | - | 289 | - | 63 179 | (12) |
| | За 2024 г. | 57 364 | (247) | 46 911 | 10 | (34 455) | - | (54) | - | 69 830 | (301) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 4 297 | - | 2 460 | - | (3 958) | - | - | - | 2 799 | - |
| | За 2024 г. | 1 844 | - | 4 048 | - | (1 595) | - | - | - | 4 297 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 59 210 | (301) | 34 503 | - | (39 812) | - | 289 | - | 53 901 | (12) |
| | За 2024 г. | 45 262 | (247) | 39 117 | - | (25 169) | - | (54) | - | 59 210 | (301) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 815 | - | 3 477 | - | (3 492) | - | - | - | 5 800 | - |
| | За 2024 г. | 8 490 | - | 2 540 | - | (5 215) | - | - | - | 5 815 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 9 | - | 6 | - | - | - | - | - | 15 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 | - | - | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 448 | - | 348 | 53 | (267) | - | - | - | 583 | - |
| | За 2024 г. | 306 | - | 1 197 | 10 | (1 065) | - | - | - | 448 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------|-------|--------|----|----------|---|------|---|--------|-------|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 12 | - | 32 | - | - | - | - | - | 44 | - |
| | За 2024 г. | 24 | - | - | - | (12) | - | - | - | 12 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 9 | - | 18 | - | - | - | - | - | 27 | - |
| | За 2024 г. | 1 408 | - | - | - | (1 399) | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 30 | - | - | - | (20) | - | - | - | 10 | - |
| | За 2024 г. | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 30 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 69 830 | (301) | 40 844 | 53 | (47 548) | - | 289 | X | 63 179 | (12) |
| | За 2024 г. | 57 364 | (247) | 46 911 | 10 | (34 455) | - | (54) | X | 69 830 | (301) |

4.2. 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 | - | 12 | - | 301 | - | 247 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | 12 | - | 301 | - | 247 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

5. Обязательства

5.1. 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 | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 36 646 | 34 305 | 13 | (35 190) | - | - | 35 774 |
| | За 2024 г. | 29 072 | - | 1 | (27 949) | - | - | 36 646 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 34 895 | 33 767 | 13 | (34 882) | - | - | 33 793 |
| | За 2024 г. | 25 405 | 34 919 | - | (25 429) | - | - | 34 895 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 137 | 214 | - | (112) | - | - | 239 |
| | За 2024 г. | 2 445 | 103 | - | (2 411) | - | - | 137 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 109 | (1) | 1 | (109) | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 62 | - | - | (7) | - | - | 55 |
| | За 2024 г. | - | 62 | - | - | - | - | 62 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 419 | 33 | - | - | - | - | 452 |
| | За 2024 г. | 128 | 291 | - | - | - | - | 419 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 745 | 277 | - | - | - | - | 1 022 |
| | За 2024 г. | 708 | 37 | - | - | - | - | 745 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 118 | - | - | (55) | - | - | 64 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|--------|--------|----|----------|---|---|--------|
| | За 2024 г. | 92 | 26 | - | - | - | - | 118 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 270 | 14 | - | (134) | - | - | 149 |
| | За 2024 г. | 185 | 85 | - | - | - | - | 270 |
| Итого | За 2025 г. | 36 646 | 34 305 | 13 | (35 190) | - | X | 35 774 |
| | За 2024 г. | 29 072 | - | 1 | (27 949) | - | X | 36 646 |

5.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 101 | 106 | (34) | - | 173 |
| | За 2024 г. | 91 | 34 | (24) | - | 101 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 101 | 106 | (34) | - | 173 |
| | За 2024 г. | 91 | 34 | (24) | - | 101 |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 16 943 | 10 907 | 5 012 |
| в том числе: гарантии полученные в обеспечение исполнения обязательств по контрактам (договорам) в рамках Федерального закона от 05.04.2013г № 44-ФЗ и едерального закона от 18.07.2011г № 223-ФЗ | 16 943 | 10 907 | 5 012 |
| Выданные - всего | 300 | 300 | 300 |
| в том числе: Предоставленные поручительства | 300 | 300 | 300 |

ООО «Офисная техника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

7. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 501 228 | 533 170 |
| Затраты на оплату труда | 4 432 | 5 451 |
| Отчисления на социальные нужды | 952 | 1 020 |
| Амортизация | 100 | 35 |
| Прочие затраты | 14 101 | 16 570 |
| Итого по элементам | 520 813 | 556 246 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 520 813 | 556 246 |