

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ОСВ-ПРОФ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОСВ-ПРОФ»
Юридический адрес: 109542, г.Москва, Рязанский пр-кт, д.86/1, стр.3, этаж тех, ком.37

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 40 человек (на 31 декабря 2024 года – 16 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 20000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Скрипников Олег Николаевич.

Участники Общества:

- Скрипников Олег Николаевич – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия» и «1С ЗУП»

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

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При списании и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Применяется ПБУ 18/02, ведется балансовым методом.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III Реализация

ООО «ОСВ-ПРОФ» в 2025 году были оказаны услуги по чистке и уборке зданий и нежилых помещений, прилежащих территорий.

Выручка от реализации услуг составила 75 430 924 руб.

IV Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы:

- Материальные затраты – 3 553 562 руб.
- Затраты на оплату труда – 34 454 033 руб.
- Амортизация - 1 706 874 руб.
- Уборка механизированная – 14 092 925 руб.
- Обслуживание ковров - 100 852 руб.
- Прочие расходы - 12 386 334 руб.
- Страховка - 125 000 руб.
- Вознаграждение за содействие по предоставлению услуг – 559 716 руб.
- Малоценное оборудование - 35 972 руб.
- Итого: 67 015 268 руб.**

Косвенные расходы:

- Страховые взносы - 6 870 092 руб.
- Взносы в ФСС - 171 925 руб.
- Аренда помещения - 385 178 руб.
- Бухгалтерские услуги - 761 000 руб.
- Услуги связи - 73 863 руб.
- Транспортный налог - 12 257 руб.
- Итого: 8 274 315 руб.**

Всего расходов - 75 289 583 руб.

V Внереализационные доходы и расходы

- В 2025 году были проданы транспортные средства:

HYUNDAI Santa Fe – доход 679 959 руб.

Трактор БЕЛАРУС-622 – убыток 41 667

- В 2025 году был получен доход от размещения на депозитных счетах денежных средств в сумме 305 972 руб.
- Расходы на услуги банков составили - 252 400 руб.
- Штрафы ГИБДД - 31 000 руб.

VI Прибыль

Прибыль от деятельности до налогообложения – 802 205 руб.

Текущий налог на прибыль - 635 556 руб.

Отложенный налог на прибыль - 427 342 руб.

Чистая прибыль - 593 991 руб.

По итогам прошлых периодов были выплачены дивиденды – 9 665 000 руб.
(НДФЛ удержан и уплачен)

Генеральный директор _____ /О.Н.Скрипников/

«17» марта 2026 г.