Общество с ограниченной ответственностью
«ОСГ-Сервис»

ОГРН 1216300019682 ИНН 6319252797 КПП 631901001
443031 Самарская область, г. Самара, пр. Кирова, д. 435 А, офис 205, E-mail: osgservice@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ОСГ-Сервис»

Сокращенное фирменное наименование

ООО «ОСГ-сервис» *(далее – Общество)*

Местонахождение

443031 Самарская область, г. Самара, пр. Кирова, д. 435 А, офис 205

Сведения о внесении изменений в учредительные документы

В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20
В отчетном периоде Общество осуществляло:
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Предполагается осуществление деятельности и после 31.12.2025г.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, на следующий год внесение изменений в учетную политику не запланированы. Основные положения применяемой учетной политики:

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа

месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В отчетном периоде объекты основных средств отсутствуют.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В отчетном периоде объекты нематериальных активов отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. «а» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней стоимости.

2.5 Дебиторская задолженность

В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Оценочные обязательства

Обществом в отчетном периоде были созданы оценочные обязательства в сумме обязательств по оплате сотрудникам предстоящих отпусков, включая исчисленные страховые взносы.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств и резервов подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами. При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Иные резервы определяются исходя из оценки расходов, которые Общество может понести при исполнении своих обязательств.

2.7 Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка). Выручка признается на дату завершения оказания услуги.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями.

В частности, к прочим доходам относятся:

-Проценты, полученные от размещения депозитов;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- прочие доходы (поступления).

2.8 Расходы

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;

- Амортизация основных средств;
- Аренда помещений и оборудования;
- Командировочные и представительские расходы;
- Консультационные услуги, юридические услуги;
- Страхование гражданской и иной ответственности;
- Услуги связи и Интернет;
- Обучение персонала;
-*Иные расходы, не относящиеся к прочим расходам.*

Остальные расходы являются прочими расходами.
В частности, к прочим расходам относятся:
- услуги банка;
- *налоги, предусмотренные* ст.264 п.1 п/п 1;
- штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС не принятый к зачету из бюджета;
-расходы от реализации прочего имущества;
- прочие расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных работ (товаров, услуг), управленческие расходы и прочие расходы. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на себестоимость услуг.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

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 12 месяцев.

2.10. Налог на прибыль и отложенные налоги

Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. В Отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль отражается свернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Нематериальные активы

Своими силами НМА не создавались. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

4. *Основные средства*

Незаконченных операций в отношении капвложений в ОС нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет.

5. Запасы

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге, нет.

6. Дебиторская задолженность

Вся задолженность считается краткосрочной.

7. Обязательства

Просроченная задолженность перед поставщиками отсутствует. В текущем отчетном периоде кредиты и займы не привлекались.

8. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде полученные и выданные обязательства отсутствуют.

9. Государственная помощь

В отчетном периоде бюджетные средства в виде государственной помощи не привлекались.

10. Иная информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 47 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

10.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) рублей (полностью оплаченный).

Структура уставного капитала (руб.)

N n/n	*Полное наименование*	*На 31.12.2024*		*На 31.12.2025*	
		Сумма	*Доля, %*	*Сумма*	*Доля, %*
1.	*Бенефициарный владелец Артемьева Елена Петровна*	*5 000*	*50,00*	*5 000*	*50,00*
2.	*Бенефициарный владелец Плясунов Владимир Александрович*	*5 000*	*50,00*	*5 000*	*50,00*
Итого:		*10 000*	*100*	*10 000*	*100*

10.2 Объемы продаж товаров, работ, услуг по видам и географическим рынкам сбыта

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения. Общество реализует проекты на территории России. *Информация о выручке по видам (тыс. руб.) представлена в таблице. Видна тенденция роста оказанных и реализованных услуг и работ.*

Наименование показателя	*За 2025 г.*	*За 2024 г.*	*За 2023 г.*
Выручка всего	*4 487*	*3 616*	3 366

Сведения об организациях, на которые приходится основная часть выручки, полученной по договорам, не раскрываются, так как это может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон, информация в пояснениях к бухгалтерской отчетности показывается в ограниченном объеме.

10.3 Краткая характеристика размеров и структуры организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2025	*На 31.12.2024*	*На 31.12.2023*
1 человек	*1 человек*	*1 человек*

10.4 Обязательный аудит

Общество, являясь малым предприятием, формирует отчетность по упрощенной форме (п.4 ст.6 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ) и не подлежит обязательному аудиту.

10.5 Информация о судебных делах и претензионных спорах

Текущие судебные процессы и претензионные споры, в которых участвует Общество, не могут повлечь за собой риски, отвечающие критерию существенности, и негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10.6 Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

10.7 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

10.8 Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

Генеральный директор		*Кагно Ирина Александровна*
(наименование должности)	*(подпись)*	*(расшифровка подписи)*
18 марта 2026 г.		