

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Офис-Сервис»**

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Офис-Сервис» (далее - Общество) зарегистрировано в организационно - правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Основные идентификационные реквизиты: ОКПО 21930909, ИНН 2466274233, ОКОПФ 12300 «Общества с ограниченной ответственностью», ОКФС16 «Частная собственность». Место нахождения Общества: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Лубявинского, д. 100, пом.80, комната 10.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФОВ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по упрощенным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Показатели отчетности представлены в тысячах рублей; сопоставимость данных за 2023-2025 годы обеспечена, пересчет сравнительных показателей не производился.

2. Учетная политика и допущения

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательного применения принятой учетной политики. Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; существенных изменений учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не произошло. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

**3. Структура и движение активов
3.1. Оборотные активы**

Запасы на 31.12.2025 и 31.12.2024 и 31.12.2023 в упрощенном балансе не отражены. Материалы признаются в составе оборотных активов и списываются в затраты по мере использования.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 2091 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 2135 тыс. руб., на 31.12.2023 - 4773 тыс. руб.). Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по счету 62-1987 тыс. руб., а также дебиторская задолженность по счету 71-104 тыс. руб. Дебиторская задолженность относится к краткосрочной, поскольку ее погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты; существенной просроченной задолженности на отчетную дату не выявлено.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 6 тыс. руб., на 31.12.2023 - 668 тыс. руб.). В указанную сумму входят остатки в кассе (счет 50 - 0 руб.), на расчетных счетах (счет 51 - 0 руб.). Все денежные средства выражены в рублях Российской Федерации; организации по их использованию на отчетную дату не имеется. Балансовая валюта по разделу «Актив» на 31.12.2025 составляет 2101 тыс. руб.

4. Структура капитала и обязательства

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 2101 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 2101 тыс. руб., на 31.12.2023 - 5381 тыс. руб.). В его состав входят уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и

нераспределенная прибыль (счет 84) 2091 руб., сформированная за счет прибыли прошлых лет и чистой прибыли отчетного года. В течение 2025 года не принимались решения об уменьшении уставного капитала и распределении прибыли в виде дивидендов; прибыль оставлена в распоряжении Общества.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 50 тыс. руб., на 31.12.2023 - 70 тыс. руб.). В нее входят: задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) 0 тыс. руб., обязательства по налогам и сборам (счет 68) 0 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность относится к краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев; существенной просроченной задолженности, подлежащей списанию либо реструктуризации, не выявлено.

Балансовая валюта по разделу «Пассив» на 31.12.2025 составляет 2101 тыс. руб. и равна сумме активов.

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка от оказания услуг и выполнения работ за 2025 год составила 79 тыс. руб. (за 2024 год - 625 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности - 78 тыс. руб. (за 2024 год - 935 тыс. руб.), что обусловило получение прибыли от продаж. Прочие доходы составили 0 тыс. руб., прочие расходы - 0 тыс. руб., налог на прибыль организаций - 1 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 0 тыс. руб. (за 2024 год - (3280) тыс. руб.

Сопоставимость показателей и события после отчетной даты

Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год сопоставимы с показателями за 2023 и 2024 годы. Структура активов характеризуется значительной долей дебиторской задолженности, а структура пассивов - преобладанием собственного капитала и краткосрочной кредиторской задолженности. Существенных событий после отчетной даты (изменение структуры капитала, значительные сделки, обеспечение активов, реструктуризация задолженности), которые потребовали бы корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия, Обществом не выявлено.