ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ОЛСИЗ СЕРВИС ЭНД САППЛАЙ"
ИНН/КПП 7805804060/780601001
195067, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Полюстрово,
ул. Маршала Тухачевского, д. 22, Литера А, офис 429

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ОЛСИЗ СЕРВИС ЭНД САППЛАЙ»

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОЛСИЗ СЕРВИС ЭНД САППЛАЙ» (сокращенно: ООО «ОСС»). Дата государственной регистрации: 22 марта 2023 года.

1.1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом в отчетном периоде:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием: 46.69.

1.1.3. Управляющие органы: руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Миронов Владимир Иванович, действующий на основании Устава без доверенности.

1.1.4. Участники (собственники) Общества: Миронов Владимир Иванович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

1.1.5. Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ОСС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. К несущественным активам относятся ОС стоимостью за единицу до 100 тыс. руб. и затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. руб.

2.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Аренда.

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2.6. Финансовые вложения.

2.6.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6.2. Депозиты со сроком до 3 месяцев и депозиты до востребования признаются денежными эквивалентами.

2.7. Запасы.

2.7.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.7.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.7.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.7.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.8. Доходы и расходы.

2.8.1. Учет ведется методом начисления.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.8.3. Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи товаров.

2.8.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.5. Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания, за исключением транспортных расходов на доставку, не включенных в себестоимость товара, при наличии таковых, которые распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

2.9.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. По состоянию на 31 декабря 2025 г., по состоянию на 31 декабря 2024 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальных активов и капитальных вложений (строка 1110) в них отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. По состоянию на 31 декабря 2025 г., по состоянию на 31 декабря 2024 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства (строка 1150) отсутствуют.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В бухгалтерском балансе за 2025 года по строке 1170 «Финансовые вложения» отражен предоставленный процентный займ на общую сумму 5 000 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе за 2024 год данный займ был включен в показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» вместе с начисленными процентами в размере 5 514 тыс. руб., т. к. первоначально выдавался на срок менее 12 месяцев.

Поскольку срок возврата займа продлен более чем на 12 месяцев, была проведена корректировка отражения данного займа в бухгалтерском балансе за 2025 г., а именно:

- в графе «На 31 декабря 2024 г.» предоставленный процентный займ отражен по строке 1170 «Финансовые вложения» в размере 5 000 тыс. руб., сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 414 тыс. руб. включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

В графе «На 31 декабря 2025 г.» предоставленный процентный займ отражен по строке 1170 «Финансовые вложения» в размере 5 000 тыс. руб., сумма начисленных процентов по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 1 314 тыс. руб. включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

6. Информация о запасах

6.1. Информация о наличии и движении запасов (строка 1210) приведена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2025 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2024 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано (фактическая себестоимость)		поступило	списано (фактическая себестоимость)	
Запасы всего	-	91 352	-91 352	-	396 536	-396 536	-
в том числе:							
сырье и материалы	-	638	-638	-	127	-127	-
товары	-	90 714	-90 714	-	396 409	-396 409	-

7. Информация о дебиторской задолженности

7.1. В состав дебиторской задолженности (строка 1230) на отчетную дату входят:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	7 500	77 758	66 956
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46	10 376	66 890
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	646	59 597	48
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по договору займа)	1 314	414	-
Расчет по налогам и сборам	-	7 371	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 234		-
Расчеты по ЕНС	3 177	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расходы будущих периодов (расчеты по добровольному страхованию)	83	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

8.1. В бухгалтерском балансе за 2024 года по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в графе «На 31 декабря 2024 г.» отражен депозит на общую сумму 50 000 тыс. руб.

Поскольку этот депозит размещен на срок менее 3-х месяцев его следовало отразить по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Поэтому в бухгалтерском балансе за 2025 год была проведена корректировка отражения данного депозита, а именно:

- в графе «На 31 декабря 2024 г.» депозит на сумму 50 000 тыс. руб. включен в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

9. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

9.1. Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2025 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за 2024 г. (тыс. руб.)		на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано		поступило	списано	
Денежные средства и денежные эквиваленты всего	25 778	801 870	827 622	51 530	1 623 206	1 574 472	2 796
в том числе:							
денежные средства на расчетных счетах (расчетные счета в рублях)	278	456 370	457 622	1 530	1 159 706	1 160 972	2 796
депозиты, размещенные в банке, на срок до трех месяцев	25 500	345 500	370 000	50 000	463 500	413 500	-

9.2. Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице с учетом корректировок, описанных в п. 5.1. и в п. 8.1 настоящих Пояснений.

10. Информация о капитале

10.1. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. , по состоянию на 31 декабря 2024 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил 500 тыс. руб., в том числе оплаченный – 500 тыс. руб.

11. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

11.1. Долгосрочные заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г., по состоянию на 31 декабря 2024 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

11.2. Краткосрочные заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г., по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2023 г. отражены беспроцентные займы, предоставленные учредителем на общую сумму 648 тыс. руб. Займы возвращены в 2024 г. полностью.

12. Информация о кредиторской задолженности

12.1. В состав кредиторской задолженности на отчетную дату входят:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	4 926	59 019	69 571
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 508	3 016	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	55 408	69 526
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчет по налогам и сборам	2 279	14	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	346	29
Расчеты по ЕНС	-	72	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	139	66	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	97	7
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-

12.2. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

13. Информация о доходах и расходах

13.1. Информация о выручке по ее видам и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

13.2. Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Выручка по обычным видам деятельности	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка, всего	119 299	501 240
в том числе:		
оптовая торговля прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.29)	119 299	501 240

13.3. Состав расходов по обычным видам деятельности приведен в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности, всего	98 572	399 307
в том числе:		
материальные затраты	91 352	396 536
затраты на оплату труда	5 183	585
отчисления на социальные нужды	1 014	148
амортизация	-	-
прочие затраты	1 023	2 038

13.4. Информация о прочих доходов и расходов.

В соответствии с правилами п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в общем случае заполняются свернуто. В результате этого показатели указанных строк за 2024 год в Отчете о финансовых результатах за 2025 год изменились.

Положительная итоговая сумма по курсовым разницам включается в строку 2340 «Прочие доходы», отрицательная итоговая сумма по курсовым разницам включается в строку 2350 «Прочие расходы».

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год эти показатели заполнялись развернуто.

Сумма положительных курсовых разниц за 2024 год составляет 3 414 тыс. руб., сумма отрицательных курсовых разниц составляет 2 957 тыс. руб.

Положительная итоговая сумма по курсовым разницам за 2024 год в размере 457 тыс. руб. включается в строку 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год. Суммы положительных и отрицательных курсовых разниц исключаются из строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» соответственно.

Положительная итоговая сумма по курсовым разницам за 2025 год в размере 183 тыс. руб. включается в строку 2340 «Прочие доходы».

Генеральный директор Миронов В. И.

25 марта 2026 г.