

Общество с ограниченной ответственностью "Офис-Сервис"

«Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

Наименование юридического лица- ООО «Офис-Сервис»

Юридический адрес: 350051, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ярославская, д.126

Дата регистрации - 28.05.2002г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)- 2308084783

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)- 1022301194970

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.49.33 - Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами

Сведения о среднесписочной численности работников юридического лица за предшествующий календарный год – 11

Сведения об уставном капитале– размер уставного капитала 10000,00 рублей

Учредитель юридического лица – Гришин Валерий Александрович

Размер доли (в процентах) – 50

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 5000,00

Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу

Размер доли (в процентах) – 50

Номинальная стоимость доли (в рублях) – 5000,00

Директор - Гришин Валерий Александрович

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – Микропредприятие.

Организация не имеет обособленные подразделения.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним согласно Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

(ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - 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

Компания не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание).

Компания не получала государственную поддержку.

В отчетном 2025 году не было операций, связанных с внеоборотными активами.

3. Раздел «Учетная политика»

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные организацией при формировании учетной политики, применяются с первого января года, следующего за годом утверждения соответствующего организационно-распорядительного документа.

Изменение учетной политики организации может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

В части учета основных средств

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств,

объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

В части учета запасов организации (ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Включать в фактическую себестоимость запасов на дату признания только суммы (без НДС), подлежащие уплате продавцу. При этом затраты на приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, учитывать в расходах текущего периода;

не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы допускается включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактическую себестоимость запасов.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Для исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организации применяется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

4. Раздел «Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли», или «Расшифровка ключевых показателей баланса», или «Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности»

В 2025 году из состава участников вышел Гребенников Андрей Григорьевич. Его доля в размере 50% номинальной стоимостью 5000,00 рублей перешла к Обществу. Компания получила внереализационный доход в размере рыночной стоимости доли отказавшегося участника.

5. Раздел «Информация о дальнейших планах» или «Информация о деятельности»

В 2026 году компания планирует продолжить деятельность.

6. Раздел «Информация об инвентаризации»

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

7. Раздел «Дата составления документа пояснений»

Пояснения составлены на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Отчетность утверждает директор Гришин Валерий Александрович.