

Общество с ограниченной ответственностью "ОССО"

ИНН 7725680229

ОГРН 1097746672693

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности общества 62.01 РАЗРАБОТКА КОМПЬЮТЕРНОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ.

При внесении изменений в учетную политику отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов.

Исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых:

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации, без обесценения. Основные средства отсутствуют на отчетную дату.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация соответствует критериям отнесения к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту.

Формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным

ФСБУ 4/2023, начиная с отчетности за 2025 г. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

В бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, приводятся только итоговые данные по группам показателей.

3. Уставный капитал

3.1 Единственный участник общества -физическое лица владеет 100% долей в уставном капитале общества.

4. Денежные средства и эквиваленты

4.1 По строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

Денежные средства (в тыс. руб.)	2024	2025
на расчетных счетах	14693	40805
в кассе	0	0

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» данные раскрыты по наличию движению финансовых вложений

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		поступило	списано	
Финансовые вложения - всего	58600	913 150	(914 550)	57 200
в том числе Депозиты	58600	913 150	(914 550)	57 200

5.2 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» данные раскрыты по наличию движению Дебиторской задолженности

Наименование показателя		На начало периода		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
				поступило		списано/погашено		1 420
Дебиторская задолженность - всего		2 304		1 145		(2 029)		1 420
	в том числе:							
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	676		666		(668)		674
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 361		300		(1 361)		300
	Расчеты по ЕНС	266		179		-		446
Итого		2 304		1 145		(2 029)		1 420

6. Капитал

6.1 Уставный капитал общества составляет 16 тысяч рублей. Задолженность участника по взносам в уставный капитал отсутствует. В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды единственному участнику общества в сумме 27000,00 тыс. руб.

6.2 По строке 1300 «Капитал» данные раскрыты по наличию движению капитала

Наименование показателя		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого
		Увеличение за период	Уменьшение за период	
Уставный капитал	16	-	-	16
Нераспределенная прибыль	73523	48070	27000	94593
Капитал на 31.12.2025	73539			94 609

7. Кредиторская задолженность

7.1 По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" данные раскрыты по наличию и движению кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность - всего	2 058	2 758	-	4 816
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1 941	424	-	2 365
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	2 108	-	2 108
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	117	227	-	343
Итого	2 058	2 758	-	4 816

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражена структура затрат по элементам

Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда		20743	18 776
Отчисления на социальные нужды		1 613	1 160
Прочие затраты		2 139	1 932
Итого расходы по обычным видам деятельности		24 495	21 867

9. Прочие доходы и расходы

9.1 По строке 2340 «Прочие доходы» отражена структура прочих доходов

Проценты к получению	10 569
----------------------	--------

9.2 По строке 2350 «Прочие расходы» отражена структура прочих расходов

Расходы на услуги банков	115
Прочие расходы	12

Генеральный директор _____ А.Ю. Ермолаев