

Общество с ограниченной ответственностью «Округ Сервис Комфорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

и отчету о финансовых результатах на 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ОСК».

Юридический адрес- 675028, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Пушкина, 15, кв. 78.

Дата государственной регистрации- 11.10.2024 г.

Основной вид деятельности – 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 7 чел.

Уставной капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником является Сыразетдинов В.Х. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Д.С. Онохов

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составляется отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ –российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ОСК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним - ч.5 ст.6 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 52 ПСБУ 4/2023)

ООО «ОСК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ОСК» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

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".

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 148 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 747 тыс. руб.

ООО «ОСК» планирует продолжать вести деятельность в 2026 г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

6. Учетная политика:

Основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Учет нематериальных активов.

Руководствуясь подп. 6 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.

Запасы

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

- оргтехнику,
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме с кредита счета 20 (п. 9 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

1. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 г.

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned between the title 'Генеральный директор' and the name 'Д.С. Онохов'.

Д.С. Онохов