

ООО «ОСАН»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года,
к отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ОСАН» (далее – Общество) за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования 22.01.2014г., внесено в ЕГРЮЛ под регистрационным номером 1145958000980. С 16.09.2024г. состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Пермскому краю.

Местонахождение Общества: 618120, Российская Федерация, Пермский край, г. Оса, ул. Степана Разина, д. 79.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.25 г. составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель – 1 физическое лицо.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Директор, являющийся единственным учредителем.

Основным видом экономической деятельности Общества является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД — 68.20.2).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Для целей налогового учета Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», не является плательщиком НДС. Общество использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя. Отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения учета, положениями по бухгалтерскому учету и предъявляемыми к ней требованиями.

Бухгалтерский учет осуществляет ЗАО «ИПК «Оптимум» (ИНН 5930005093) на основании договора № 79/14 от 01.10.2014г., форма учета автоматизированная с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в ФСБУ 6/2020 критериям, стоимостью свыше 100 000,00 рублей.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать или сворачивать вид деятельности.

4. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

5.1. Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств в течение 2025 года
по группам (видам) по первоначальной стоимости:

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Остаток на 01.01.2025г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025г.
Помещения	1 635			1 635
Оборудование	828			828
Итого:	2 463			2 463

Амортизация по группам (видам) на 31.12.2025 г.

в тыс. руб.

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода	Удельный вес, %
Помещения	1 635	1 138	497	100
Оборудование	828	828	-----	0
Итого:	2 463	1 966	497	100

5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Движение денежных эквивалентов представлено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Размещение	Возврат	Остаток на 31.12.2025
Депозитные вклады	7 400	152 479	153 229	6 650

По данному виду оборотных активов Обществом за 2025 год начислен доход в виде процентов к получению в общей сумме 1 271 тыс. руб.

Денежные средства Общества, не размещенные на депозитных счетах, находятся на расчетном счете Общества. По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства Общества на расчетном счете составляют 68 тыс. руб.

5.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере 147 тыс. руб., данный показатель скорректирован (уменьшен) на сумму сформированного резерва по сомнительным долгам (508 тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности:

- ✓ расчеты с разными дебиторами 141 тыс. руб. (доля 95,9 %),
- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 5 тыс. руб. (доля 3,4 %),
- ✓ расчеты с покупателями и заказчиками 1 тыс. руб. (доля 0,7 %).

5.4. Капитал (строка 1300)

Нераспределенная прибыль прошлых лет уменьшилась на финансовый результат по итогам работы в 2025 году – убыток в размере 4 тыс. руб. (с учетом использования части прибыли):

✓ Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г.	7 829 тыс. руб.
✓ Использование прибыли прошлых лет (дивиденды)	1 000 тыс. руб.
✓ Финансовый результат за 2025 год (убыток)	- 4 тыс. руб.
✓ Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г.	6 825 тыс. руб.

5.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере 37 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 тыс. руб. (доля 64,9 %),
✓ расчеты по налогам и сборам	8 тыс. руб. (доля 21,6 %),
✓ расчеты по соц. страхованию и обеспечиванию	5 тыс. руб. (доля 13,5 %).

Вся кредиторская задолженность является текущей.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

6.1. Расходы организации (строка 2120)

В течение 2025 года Обществом понесены расходы по обычным видам деятельности в общей сумме 1 151 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка расходов

в тыс. руб.

Вид расхода	Сумма	Удельный вес, %
Амортизационные отчисления	52	4,5
Оплата труда, страховые взносы	336	29,2
Содержание зданий и помещений	635	55,2
в т.ч. коммун. ресурсы (вода, тепло, эл. энергия)	229	19,9
Прочие	128	11,1
Итого:	1 151	100

6.2. Прочие доходы (строка 2340)

По итогам размещения денежных средств в депозиты за 2025 г. начислено 1 271 тыс. руб., на расчетный счет поступило 1 194 тыс. руб.

6.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 526 тыс. руб.: по итогам инвентаризации часть дебиторской задолженности признана сомнительной (с малой вероятностью погашения), под нее сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 508 тыс. руб., 18 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

6.4. Чистая прибыль (строка 2400)

Финансовый результат сформирован на основании данных о полученных доходах, произведенных затратах за 2025 г., без отражения размера выплаченных дивидендов (распределения прибыли в пользу участника).

05.03.2026

Директор

М.Г. Буничева