

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ОСК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

г. Самара
«27» марта 2026г.

1. Основная информация

Юридический адрес Общества: 443072 г. Самара 18 км Московского шоссе тер, дом №25В

Уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока действия и обладает полной хозяйственной самостоятельностью.

Органами управления Общества являются: собрание участников Общества

Основным видом деятельности Общества является: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

ООО «ОСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 74 человека.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами Бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» (строка 1210)

в тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	501	131	52
Итого:	501	131	52

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1240)

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей
в тыс. руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками:	12 530	13 649	22 645
Расчеты с поставщиками	68	225	41
Расчеты по налогам и сборам	75	71	64
Прочие			
Итого	12 673	13 945	22 750

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250)

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	58	152	176
Денежные средства в рублях на депозитных счетах			
Денежные средства в кассе			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	58	152	176

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Остатки на валютных счетах отражены по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на 31 декабря отчетного года.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Андриевский Виктор Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

Капитал и резервы представлены в таблице: (строка 1300):

в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	Изменени я	На 31.12.2023г	Изменени я
Уставный капитал	10	10	0	10	0
Нераспределенна я прибыль	6 731	8 975	-2244	19 893	-10 918

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей

в тыс. руб.

Наименование показателя	Задолжен- ность на 31.12.2025г.	Задолжен- ность на 31.12.2024г.	Задолжен- ность на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	497	627	422
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты по налогам и сборам	2 392	1 562	960
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 946	1 637	1 430
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15	0	0
Итого	4 850	3 826	2 812

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует, а на 31.12.2024г., 31.12.2023г. является текущей.

11. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Резервы предстоящих расходов	1 671	1 415	263
Итого	1 671	1 415	263

Отчет о прибылях и убытках

12. Доходы по обычным видам деятельности

Учет ведется согласно учетной политике и ПБУ 9/99

Порядок признания выручки – по мере отгрузки, оказания услуг.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: (строка 2110)
в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация услуг	73 321	36 120
Итого	73 321	36 120

13. Расходы по обычным видам деятельности

Учет ведется согласно учетной политике и ПБУ 10/99

Себестоимость работ, услуг формируется на базе расходов по обычным видам деятельности коммерческих и управленческих расходов. Учитывая специфику деятельности и наличие совмещения кадровым персоналом функций управления и производственной деятельности, управленческие и коммерческие расходы включаются в состав расходов по обычным видам деятельности с группировкой по статьям затрат.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение срока использования.

Активы стоимостью более 100 тыс. руб. учитываются в составе ОС с начислением амортизации линейным способом по всем группам.

Списание стоимости НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Себестоимость за 2025 год (строка 2120)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда		
Страховые взносы		
Прочие расходы Аренда	97	97
Итого	97	97

Управленческие расходы за 2025 год (строка 2120)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда	53 284	35 406
Страховые взносы	12 742	7 547
Прочие расходы	3 211	1 833
Итого	69 237	44 786

14. Прочие доходы за 2025 год (строка 2340)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Штрафы, пени, неустойки		
Списана кредиторская задолженность		
Проценты по депозитам, договорам займа	8	9
Прочие расходы		1
Итого	8	10

15. Прочие расходы за 2025 год (строка 2350)

в тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Штрафы, пени, неустойки		
Списана дебиторская задолженность	2 475	
Расходы на услуги банка	36	29
Прочие внереализационные расходы	1560	781
Итого	4 071	810

16. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Постоянное налоговое обязательство 0 тыс. руб. – бухгалтерские расходы, не признаваемые в налоговом учете.

Постоянный налоговый актив 0 тыс. руб.

17. Чистая прибыль/ убыток (строка 2400)

	2025 год	2024 год
Чистая прибыль/ убыток, тыс. руб.	(2 245)	(10 917)

18. Информация о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	Доля в УК
Андриевский В.А	учредитель	100 %

19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Андриевский Виктор Алексеевич

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

22. Информация по сегментам.

Географический сегмент.

Общество осуществляет свою деятельность на всей территории РФ.

Директор ООО «ОСК»



Андриевский В.А