

Общество с ограниченной ответственностью «ОкСервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОкСервис».

1.2. Юридический адрес – 197376, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮНТОЛОВО, АЛ. АРЦЕУЛОВСКАЯ, Д. 7, К. 2, СТР. 1, КВ. 264

1.3. Регистрация: Дата государственной регистрации – 20.08.2014.

1.4. Численность: Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 41 человек: 8 — администрация, 33— производственный персонал. Пенсионеров и предпенсионеров нет.

1.5. Обособленные подразделения: В 2025 году были открыты обособленные подразделения:

- ОКСЕРВИС-МАРИУПОЛЬ
- ОКСЕРВИС-ДОНЕЦК
- ОКСЕРВИС-ГЕНИЧЕСК
- ОКСЕРВИС-ЯСИНОВАТАЯ

1.6. Капитал: Уставный капитал — 10 000 руб. Единственный участник — Болдырев Андрей Сергеевич (100%).

1.7. Виды деятельности:

В 2025 году деятельность Организации осуществлялась в соответствии с кодами ОКВЭД, закрепленными в ЕГРЮЛ.

К обычным видам деятельности Организации относятся:

* ОКВЭД 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки. Данное направление является ключевым и генерирует 99% общего объема доходов. В рамках этого вида деятельности выполняются ремонтно-восстановительные работы. Объем выручки за отчетный период составил 172 435 тыс. руб.

1.8. Руководство: Директор и главный бухгалтер — Болдырев Андрей Сергеевич.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Финансовые показатели деятельности за предшествующий 2024 год не превысили установленные лимиты по выручке (800 млн руб.) и сумме

активов (400 млн руб.). Инициативный аудит за отчетный период Общим собранием участников не назначался.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с ФЗ-402 «О бухгалтерском учете» и действующими ФСБУ (5/2019, 6/2020, 26/2020, 25/2018, 14/2022). База оценок — фактические затраты. Организация применяет упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для субъектов МСП.

3. Аренда (лизинг) ее признание в учете и отражение в отчетности

Организация осуществляет учет договоров лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с наличием в договорах условия о переходе права собственности (выкупа) к лизингополучателю, Общество признает в бухгалтерском учете предмет лизинга в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

На основании п. 14 ФСБУ 25/2018, пользуясь правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Организация оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных и выкупных платежей на дату оценки без применения дисконтирования.

Организация является плательщиком НДС по ставке 20%. В соответствии с требованиями законодательства и учетной политикой, стоимость прав пользования активами (ППА) и величина обязательств по аренде (лизингу) отражены в настоящем пояснении и бухгалтерском балансе за вычетом сумм налога на добавленную стоимость (НДС), подлежащих вычету в последующих периодах. НДС по будущим лизинговым платежам учитывается обособленно и не включается в состав фактической стоимости актива и обязательства.

Сведения о предметах лизинга на 31.12.2025:

Объект лизинга	Договор (№, дата)	Срок лизинга (мес.)	Выкуп (да/нет)	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 (руб.)
Погрузчик с бортовым поворотом LONKING CDM303	№ДЛ-379222-25 от 29.04.2025	36	да	2 595 832,69
Эскаватор-погрузчик LIUGONG CLG777A	№ДЛ-379595-25 от 05.05.2025	36	да	6 987 017,57
Итого				9 582 850,26

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Учет лизингового имущества (прав пользования активами) осуществляется согласно ФСБУ 25/2018.

На 31.12.2025 в составе основных средств Организации числятся:

- * Собственный легковой автомобиль (право собственности);
- * Оргтехника, строительное оборудование
- * Права пользования активами (ППА) по договорам лизинга (2 единицы самоходной техники).

Организация, как субъект МСП, применяет упрощенные способы учета:

- * Лимит стоимости ОС: установлен в размере 100 000 рублей за единицу.
- * Оценка лизинга: обязательства по аренде и ППА оцениваются по номинальной сумме будущих платежей без дисконтирования.
- * НДС: Все показатели отражены за вычетом НДС (по ставке 20%).

Показатели по группам основных средств на 31.12.2025:

Группа ОС	Первоначальная стоимость (без НДС)	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Собственные ОС (счет 01.01)	4 802 563,46	915 793,28	3 886 770,18

Остатков по счету 08 на отчетную дату нет. Все объекты введены в эксплуатацию.

5. Инвентаризация

Перед составлением отчетности проведена сплошная. Наличие имущества подтверждено. Обязательства сверены с контрагентами. Расхождений не выявлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году деятельность Организации характеризовалась стабильностью и достижением положительного финансового результата.

7. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство подтверждает допущение непрерывности деятельности на 2026 год.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Болдырев А.С.
