Приложение № 8
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные Сведения и Виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ОТ-Сервис" (далее - Организация) зарегистрировано 15 декабря 2009 года.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми ФСБУ РФ. Отраслевые стандарты не применяются.
Организация входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г по настоящее время. С 10.07.2024г сменило категорию с Малого предприятия на Микропредприятие.
Организация не подлежит обязательному аудиту, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности.
Организация применяет Упрощённую систему налогообложения с объектом "доходы". В течении отчетного года организация не являлась плательщиком НДС.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности хозяйственно-финансовой деятельности. У организации отсутствует намерение по ликвидации.

В отчетном периоде деятельность по основному виду по ОКВЭД - 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок, составила 93% выручки. Деятельность по дополнительным кодам по ОКВЭД в процентном соотношении составила:
4% - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная,
3% - 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
В отчетном периоде отсутствовали остатки и хозяйственно-финансовые операции по Основным средствам, Нематериальным активам и расходам на НИОКР, Средствам индивидуализации, Государственной помощи.
Условные активы и обязательства отсутствуют.

2. Учетная политика

Организация, поскольку вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности:
Применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 в упрощенном виде, включая в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивает ОС.
На основании п.п.17,32 ФСБУ 58/2019 Запасы, включает в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивает запасы.
На основании п.19 ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений, не определяет текущую рыночную стоимость финансовых вложений и не отражает обесцение в случае затруднительности его расчета.
Не применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах.
Организация не применяет ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций, так как применяет Упрощённую систему налогообложения с объектом "доходы" и не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	**7 315**	**0**	**31 290**	**(3 849)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34 756**	**0**
	за 20 24 г.[2]	**816**	**0**	**7 390**	**(891)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 315**	**0**
в том числе:											
Займы выданные	за 20 25 г.[2]	7 315	0	31 290	(3 849)					34 756	0
	за 20 24 г.[2]	816		7 390	(891)					7 315	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	**7 287**	**0**	**7 874**	**(8 162)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 999**	**0**
	за 20 24 г.[2]	**0**	**0**	**8 770**	**(1 483)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 287**	**0**
в том числе:											
Займы выданные	за 20 25 г.[2]	7 287	0	7 874	(8 162)					6 999	0
	за 20 24 г.[2]	0		8 770	(1 483)					7 287	0
Итого	за 20 25 г.[2]	**14 602**	**0**	**39 164**	**(12 011)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**41 755**	**0**
	за 20 24 г.[2]	**816**	**0**	**16 160**	**(2 374)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14 602**	**0**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.[5]	на 31 декабря 2024 г.6	на 31 декабря 2023 г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			

Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:			

Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		первоначальная стоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	**25**	**(0)**	**10 834**	**(6 561)**	**0**	**0**	**X**	**X**	**4 298**	**(0)**
	за 20 24 г.[2]	**0**	**(0)**	**1 804**	**(1 779)**	**0**	**0**	**X**	**X**	**25**	**(0)**
в том числе:											
Материалы на складе	за 20 25 г.[2]	0	( )	1 137	(1 137)					0	( )
	за 20 24 г.[2]	0	( )	143	(143)					0	( )
Товары на складе	за 20 25 г.[2]	25	( )	9 697	(5 424)					4 298	( )
	за 20 24 г.[2]	0	( )	1 661	(1 636)					25	( )

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.[5]	на 31 декабря 2024 г.6	на 31 декабря 2023 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:			

Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**0**	**(0)**	**(0)**	**0**	**0**	**0**	**(0)**
	за 20 24 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**0**	**(0)**	**(0)**	**0**	**0**	**0**	**(0)**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	**614**	**(0)**	**1 313**	**0**	**(200)**	**(362)**	**0**	**0**	**1 364**	**(0)**
	за 20 24 г.[2]	**5**	**(0)**	**614**	**0**	**(5)**	**(0)**	**0**	**0**	**614**	**(0)**
в том числе:											
Задолженность покупателей	за 20 25 г.[2]	409	(0)	1 225		(0)	(362)			1 272	(0)
	за 20 24 г.[2]	0	(0)	409		(0)	( )			409	(0)
Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)	за 20 25 г.[2]	120	(0)	0		(116)	( )			4	(0)
	за 20 24 г.[2]	0	(0)	120		(0)	( )			120	(0)
Задолженность прочих контрагентов	за 20 25 г.[2]	85	(0)	88		(85)	( )			88	(0)
	за 20 24 г.[2]	5	(0)	85		(5)	( )			85	(0)
Итого	за 20 25 г.[2]	**614**	**(0)**	**1 313**	**0**	**(200)**	**(362)**	**0**	**0**	**1 364**	**(0)**
	за 20 24 г.[2]	**5**	**(0)**	**614**	**0**	**(5)**	**(0)**	**0**	**0**	**614**	**(0)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.[5]		на 31 декабря 2024 г.6		на 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:						

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фициро-вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	**0**	**10 000**	**0**	**(0)**	**(0)**	**0**	**10 000**
	за 20 24 г.[2]	**50**	**0**	**0**	**(50)**	**(0)**	**0**	**0**
в том числе:								
Заемные средства	за 20 25 г.[2]	0	10 000	0	(0)	( )		10 000
	за 20 24 г.[2]	50			(50)	( )		0
Прочие обязательства	за 20 25 г.[2]	0			( )	( )		0
	за 20 24 г.[2]	0			( )	( )		0
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	**2 122**	**2 226**	**0**	**(1 659)**	**(0)**	**0**	**2 689**
	за 20 24 г.[2]	**5**	**2 122**	**0**	**(5)**	**(0)**	**0**	**2 122**
в том числе:								
Заемные средства	за 20 25 г.[2]	0			(0)	( )		0
	за 20 24 г.[2]				(0)	( )		0
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	91	1 561		(0)	( )		1 652
	за 20 24 г.[2]	0	91		(0)	( )		91
Задолженность перед покупателями (авансы полученные)	за 20 25 г.[2]	1 116	0		(744)	( )		372
	за 20 24 г.[2]	0	1 116		(0)	( )		1 116
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	за 20 25 г.[2]	850	402		(850)	( )		402
	за 20 24 г.[2]	5	850		(5)	( )		850
Задолженность перед персоналом по заработной плате и прочим расчетам	за 20 25 г.[2]	65	263		(65)	( )		263
	за 20 24 г.[2]	0	65		(0)	( )		65
Задолженность перед прочими кредиторами	за 20 25 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
	за 20 24 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
Прочие обязательства	за 20 25 г.[2]	0			( )	( )		0
	за 20 24 г.[2]	0			( )	( )		0
Итого	за 20 25 г.[2]	**2 122**	**12 226**	**0**	**(1 659)**	**(0)**	**0**	**12 689**
	за 20 24 г.[2]	**55**	**2 122**	**0**	**(55)**	**(0)**	**0**	**2 122**

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.[5]	на 31 декабря 2024 г.6	на 31 декабря 2023 г.[7]
Всего	0	0	0
в том числе:			

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря за 20 25 г.[5]	на 31 декабря за 20 24 г.[6]	на 31 декабря за 20 23 г.[7]
Полученные - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:			

Выданные - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:			

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 20 25 г.[5]	за 20 24 г.[6]
Материальные затраты	1 952	495
Затраты на оплату труда	2 351	405
Отчисления на социальные нужды	1 419	115
Амортизация	0	0
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 424	1 636
Прочие затраты	608	54
Итого по элементам	**11 753**	**2 705**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**11 753**	**2 705**

9. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на конец отчетного периода составил 10 000 (десять тысяч) руб., полностью оплачен.
Единственный собственник - Марченко Алексей Викторович, доля 100%, с момента регистрации Общества.
Дивиденды собственнику в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной (единственным собственником) не формировались, списания дебиторской и кредиторской задолженности связанной стороны не было.
События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор _____ Марченко А.В.

31.03.2025

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.