

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ОБЪЕДИНЕННОЕ СУДОСТРОИТЕЛЬНОЕ
КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО" (ООО «ОСКБ»)

ИНН 5190057266, КПП 519001001, ОГРН 1165190052004

Адрес: 183010, Мурманская область, г.о. город Мурманск, г Мурманск, ул Декабристов, д. 1,
помещ. IV/18

1. Общая информация об организации

ООО «ОСКБ» 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 ФСБУ 4/2023 «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. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

В первом квартале 2023 года приобретено технологическое оборудование на сумму 172 тыс. руб. Общая сумма амортизации за 2023 - 2025 года составила 70 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2025 составляет 102 тыс. руб.

5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения составляют 589 тыс. руб.:

- предоставленные займы юридическим лицам - 479 тыс.руб.
- расчеты по вкладам в уставный капитал – 110 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 5 185 тыс. руб.:

- задолженность по расчётам с заказчиками – 4 789 тыс.руб.
- задолженность по авансам выданным – 193 тыс.руб.
- сальдо по ЕНС - 180 тыс. руб.,
- расчеты по соцстрахованию - 13 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами - 10 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 468 тыс.руб.:

- задолженность по расчётам с поставщиками -136 тыс.руб,
- расчеты по авансам полученным - 114 тыс.руб,
- расчеты по налогам и сборам – 136 тыс.руб.
- страховые взносы по единому тарифу – 82 тыс.руб.

Просроченная и долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

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.

В первом полугодии 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3908 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ильин Руслан Сергеевич.

11. 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.

Генеральный директор ООО «ОСКБ»

Р.С. Ильин