Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Сервис ВК» за 2025 год

в части расхождений показателей на 31.12.2024 г.

В ходе инвентаризации расчетов в 2025 году были выявлены ошибки, допущенные в 2024 году при формировании показателей бухгалтерской отчетности.

В результате исправления данных ошибок в порядке, установленном ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», показатели на 31.12.2024, отраженные в отчетности за 2025 год, отличаются от ранее сданной отчетности за 2024 год.

Данные по строкам баланса:

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» уменьшена на 803 тыс. руб. (связи с корректным отражением сальдо по счетам 62, 71)

Строка 1520 «кредиторская задолженность» уменьшена на 521 тыс. руб. (в связи с корректнным отражением сальдо по счету 60.01)

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»: скорректирована (уменьшена) на 282 тыс. руб. (как результат исправления ошибки).

Выявление ошибки связано с обнаружением технической ошибки при формировании первоначальных проводок. Отсутствие финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году позволило провести детальный анализ ранее отраженных операций и выявить данное несоответствие.

ПБУ 22/2010 (пункт 14) разрешает исправлять ошибки прошлых лет в текущем периоде (2025г), если они не влияют на текущий налог на прибыль (в 2025г прибыли нет).

Общество с ограниченной ответственностью

"Сервис ВК"

за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сервис ВК»
1.2. Юридический адрес 460005, Оренбургская область, город Оренбург, ул. Фрунзе, дом № 232
1.3. Дата государственной регистрации 26.05.2017
1.5. Численность сотрудников: 2 работника.
1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей, оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Киреев Олег Николаевич
1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Киреев Олег Николаевич
Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства - отсутствуют

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют.

5. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:— 0 рублей.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 26.02.2026 года.