

Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной  
ответственностью «ВДК-Сервис»  
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВДК-Сервис» (ОГРН, ИНН 7811512789) зарегистрировано по адресу: Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Заневское, д Новосергиевка, тер. 7-й км железнодорожная платформа, д. 3, стр. 1.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности общества является (указать вид деятельности, если известно, или написать: «деятельность, направленная на извлечение прибыли»). Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основные показатели деятельности и анализ  
финансового результата

По итогам работы за 2025 год Обществом получен убыток в размере 1 243 тыс. руб. (Чистая прибыль за 2024 год составляла 14 579 тыс. руб.).

Динамика основных показателей Отчета о  
финансовых результатах:

· Выручка за отчетный период составила 32 058 тыс. руб., что незначительно выше показателя прошлого года (31 693 тыс. руб.).

· Расходы по обычным видам деятельности выросли до 28 504 тыс. руб. против 16 134 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение связано с ростом управленческих и прочих расходов, необходимых для обеспечения текущей деятельности.

### 3. Причины возникновения убытка

Основной причиной формирования отрицательного финансового результата (чистого убытка) в 2025 году является единовременное списание безнадежной дебиторской задолженности, отраженное в составе прочих расходов.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также на основании проведенной инвентаризации расчетов и приказа руководителя, в декабре 2025 года была произведена корректировка задолженности. Сумма дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности была списана на финансовые результаты.

Согласно данным бухгалтерского учета (карточка счета 91.02 «Прочие расходы»), списание задолженности контрагента ООО «Все для камня» (договоры от 18.01.2021 и от 03.01.2022) в размере 936 тыс. руб. было отражено в составе прочих расходов, что существенно повлияло на итоговый финансовый результат отчетного года.

Детализация прочих расходов:

- Прочие расходы, связанные со списанием дебиторской задолженности (ООО «Все для камня»): 936 тыс. руб.
- Иные прочие расходы:  $(7\ 325 - 936) = 6\ 389$  тыс. руб.

Таким образом, без учета факта списания просроченной задолженности (936 тыс. руб.), а также учитывая рост управленческих и прочих операционных расходов, финансовый результат Общества был бы близок к безубыточному (скорректированный убыток составил бы около 307 тыс. руб.  $(1\ 243 - 936)$ ), однако рост прочих расходов по сравнению с прошлым годом требует дополнительного анализа их эффективности.

#### 4. Заключение

Руководство Общества принимает меры по усилению контроля за дебиторской задолженностью и недопущению подобных ситуаций в будущем. Несмотря на полученный убыток, Общество сохраняет положительную величину чистых активов (капитал и резервы составляют 85 851 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости и способности продолжать деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор  
ООО «ВДК-Сервис»

\_\_\_\_\_ /Захарова Е.В./

С уважением Отправлено из мобильной Почты Mail