Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ветеринарное обслуживание»
ИНН 6324098445, КПП 632001001, ОГРН 1196313005140

1. Общая информация об организации

ООО «Ветеринарное обслуживание» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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».

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. Краткая характеристика деятельности организации

2.1 Сокращенное наименование: ООО «ВО»

2.2 Юридический адрес: 445030, го Тольятти, ул 40 лет Победы 15Б, кв 16

2.3 Численность сотрудников 6 человек из которых:

Должность	**Численность**
Директор	1 человек
Главный ветеринарный врач	1 человек
Ветеринарный врач	4 человека

2.4 Уставный капитал составляет 10000 рублей
Участником является
Сметанкин Ринат Рустямович с долей 100 процентов

2.5 Перечень видов деятельности:
ОКВЭД 63.11: Деятельность по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.
Данный вид деятельности для организации является основным и включает в себя работу с ГИС Меркурий посредством сети интернет и внесение информации в ГИС.

Также есть дополнительный вид деятельности это ОКВЭД 81.29.1: Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.
Для этого вида деятельности организация прошла лицензирование Управлением Роспотребнадзора по Самарской области.
По иным видам деятельности организация работ не проводила.

2.6 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — директор Сметанкин Ринат Рустямович

Главный бухгалтер — Сметанкин Ринат Рустямович.

Это решение было принято с момента образования общества в 2019 году.

3. Учетная политика

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда»

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. Аренда

По договору № 08 03-2022 от 01.03.2022 Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: г.о. Тольятти, ул. Спортивная, д. 9. Помещение используется как склад для хранения материалов и оборудования, используемых в деятельности связанной с проведением дезинфекции и дератизации.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету и на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, малоценное оборудование и запасы, используемые в деятельности организации.

Списание запасов производится при передаче в эксплуатацию. Общество использует запасы преимущественно для деятельности связанной с проведением дезинфекции и дератизации (приманки-яды, дезинфицирующие средства, приманочные контейнеры, генераторы холодного тумана-опрыскиватели).

Таблица 1 Запасы

Запасы	**На 31 декабря 2025 год**	**На 31 декабря 2024 год**
Сырье и материалы	25 062	16 375

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из расчетов по налогам и сборам и задолжностям покупателей. А именно НДФЛ и долги покупателей по оказанным услугам. В период 2025 года было произведено списание долга в размере 34 932 рубля, который образовался в 2021-2022 гг, у покупателей перед ООО «ВО». Списание произведено вследствие невозможности закрытия долга по причине ликвидации и банкротств организаций.

Таблица 2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	**На 31 декабря 2025 год**	**На 31 декабря 2024 год**
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	34 932
Расчеты по налогам и сборам	17 210	20 808
Итого	17 210	55 740

8. Денежные средства

Денежные средства ООО «ВО» в безналичной форме на расчетном счете, открытом в ПАО «Сбербанк» с самого начала деятельности организации. Наличная форма оплаты не применяется, кассовые аппараты не используются. Все расчеты производятся в безналичной форме.

Таблица 3 Денежные средства

Денежные средства	**На 31 декабря 2025 год**	**На 31 декабря 2024 год**
Расчетные счета	780 372	543 428

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сметанкин Ринат Рустямович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производились.

Изменений в отчетный период также не было.

Таблица 4 Капитал

Капитал	**На 31 декабря 2025 год**	**На 31 декабря 2024 год**
Уставный капитал	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль	113 982	86 533
Итого	**123 982**	**96 533**

10. Кредиторская задолжность

Кредиторская задолжность состоит из расчета предстоящих сумм к оплате по НДС, заработной плате и страховым взносам, что в сумме составит 698 796 рублей на 31 декабря 2025 года. Что немного выше, чем на 31 декабря 2024 года, равная 519 142 рубля.

Таблица 5 Кредиторская задолжность

Кредиторская задолжность	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
НДС	376 464	291 660
Социальное страхование	103 201	84 075
Оплата труда	219 132	143 407
Итого	**698 797**	**519 142**

11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка в 2025 году составила 6 754 397 рублей, что выше, чем в 2024 году в размере 5 971 539 рублей. Это связано с увеличением объема оказываемых услуг. Но как следствие произошло и увеличение себестоимости в 2025 году, и она составила 6 661 631 рубль, по сравнению с 2024 годов в 5 906 778 рублей. Себестоимость преимущественно состоит из оплаты труда и связанных с этим налоговых и иных отчислений.

Таблица 6 Выручка и себестоимость

Выручка и себестоимость	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Выручка	6 754 397	5 971 539
Себестоимость продаж	6 661 631	5 906 778
Валовая прибыль	92 766	64 761

Таблица 7 Соотношение выручки по видам деятельности

ОКВЭД	Выручка за 2025 год	Выручка за 2024 год
63.11: Деятельность по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.	5 851 999	5 574 983
ОКВЭД 81.29.1: Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования.	902 397	396 556
Итого	**6 754 396**	**5 971 539**

12. Прочие расходы

В прочие расходы организации в 2025 году вошли расходы на услуги банка что составило 21 235 рублей и списание долга покупателей 34 932 рублей, что в итоге дало сумму 56 167 рубле. В 2024 году прочие расходы состояли лишь из расходов на услуги банка в размере 30 227 рублей.

Таблица 8 Прочие расходы

Прочие расходы	На 31 декабря 2025 год	На 31 декабря 2024 год
Услуги банка	21 235	30 227
Списание долгов покупателей	34 932	-
Итого	**56 167**	**30 227**

13. Прибыль и совокупный финансовый результат

Таблица 9 Прибыль и совокупный финансовый результат

Прибыль и совокупный финансовый результат	**На 31 декабря 2025 год**	**На 31 декабря 2024 год**
Валовая прибыль	92 766	64 761
Прочие расходы	56 167	30 227
Прибыль до налогообложения	36 599	34 534
Налог на прибыль	9 150	6 907
Чистая прибыль	27 449	27 626
Совокупный финансовый результат	**27 449**	**27 627**

14. Вывод

Деятельность ООО «ВО» специфична и преимущественно необходимы специалисты, имеющие высшие ветеринарное образование, имеющие стаж работы в государственной службе и прошедшие аттестацию с внесением в реестр аттестованных специалистов. Только при наличии вышесказанного специалист имеет доступ к ГИС «Меркурий». Соответственно это влияет на себестоимость, а именно уровень заработной платы. Так же особенностью деятельности является отсутствия потребности рабочего места для сотрудников так как оказание услуг проводится при непосредственном посещении предприятия заказчика, ввиду необходимости осмотра согласно действующего законодательства.

Согласно данным бухгалтерской отчетности, организация имеет умеренный объем выручки, при этом невысокий показатель прибыли, но он стабильный и положительный. А также высокий уровень налоговой нагрузки в виде НДС и связанных с оплатой труда отчислений. Это специфика деятельности, связанная с отсутствием потребности в закупке сырья и материалов в больших объемах. Но при этом имеется потребность в высококвалифицированных и крайне «узких» кадрах.

Считаем деятельность организации положительной, имеется прирост в 2025 году. Прогнозируем дальнейшую успешную работу в связи с дефицитом специалистов в нашей сфере деятельности.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «ВО» Р.Р. Сметанкин