

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

ООО "ВА СЕРВИС" 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.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ВА СЕРВИС"

Краткое наименование организации: ООО "ВА СЕРВИС"

ИНН 7811407424

КПП 781001001

ОКТМО 40377000

ОГРН 1089847207328

Юридический и почтовый адрес: 196246, Город Санкт-Петербург, ш Пулковское, д. 40, к. 4, литера А, часть помещения 1-н № части помещения: 195, В8104

Ф.И.О., должность руководителя организации: Пшеничников Денис Вадимович, генеральный директор

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Пшеничников Денис Вадимович, генеральный директор

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.

Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 15.

Размер уставного капитала организации: 500000 рублей.

Основные виды деятельности организации (ОКВЭД): 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

2. КЛЮЧЕВЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПО РАЗДЕЛАМ УЧЕТА

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Определение первоначальной стоимости основных средств производится в упрощенном порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка основных средств и проверка на обесценение не производится.

2.2. Аренда

По договору аренды №7/23-ДА(Зд1) от 21.02.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 196246, Город Санкт-Петербург, ш Пулковское, д. 40, к. 4, литера А.

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

2.3. Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020)

Проверка капитальных вложений на обесценение не производится (п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5. Доходы организации (ПБУ 9/99)

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) по отгрузке.

2.6. Расходы организации (ПБУ 10/99)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.7. Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

2.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым периодам, исправлять по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т. е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

2.9. Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)

Применяется перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменений учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.10. Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения не переоцениваются и не проверяются на обесценение (п. 19 ПБУ 19/02).

2.11. Прочее

При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

- 3.1.** В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 35000000 (тридцать пять миллионов) рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Руководитель организации: _____ Пшеничников Д. В.

«16» марта 2026