

Пояснения

к бухгалтерской (упрощённой) отчетности ООО «ВС Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель	Содержание
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВС Сервис»
Сокращённое наименование	ООО «ВС Сервис»
ОГРН	1127746258177
ИНН / КПП	7720746839 / 500901001
ОКПО	09220482
Юридический адрес	142000, Московская область, г. Домодедово, мкр. Центральный, ул. Промышленная, стр. 11/13, этаж 1, кабинет 11,12,13
Единственный участник	Калашников Владислав Николаевич, доля в уставном капитале 100%
Уставный капитал	50 000 руб.
Генеральный директор	Калашников Владислав Николаевич
Система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО), организация относится к малым предприятиям
Основные виды деятельности	46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе; 25.62 Обработка металлических изделий механическая; 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

Обязательный аудит	Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит
--------------------	---

2. Организация бухгалтерского учета и применяемые стандарты

Элемент	Содержание
Программный продукт	Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
Метод учета	Метод двойной записи, учёт в рублях РФ, рабочий план счетов на базе типового Плана счетов
Существенность ошибок	Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности
Исправление ошибок	Как субъект малого предпринимательства, Общество исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения отчетности, без ретроспективного пересчёта; финансовый результат от исправления включается в прочие доходы/расходы текущего периода (ПБУ 22/2010, п. 9, 14; ФСБУ 27, глава III)
Нормативная база	Федеральный закон «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» и иные акты Минфина РФ с учётом упрощений для малых предприятий
Неприменяемые ПБУ	В связи со статусом малого предприятия Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, используя право на упрощённый учет

3. Основные средства и капитальные вложения

Элемент учетной политики	Содержание
Лимит для ОС	Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1 и Рекомендацией Фонда «НРБУ “БМЦ”» Р-126/2021-КпР, Общество не учитывает в составе основных средств объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме объектов недвижимости)
Оценка ОС	Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 13 ФСБУ 6)
Амортизация ОС	Амортизация начисляется линейным способом по всем группам ОС; начисление начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за списанием объекта с учета
Капитальные вложения	Применяются упрощённые способы учета капитальных вложений (п. 4 ФСБУ 26) и упрощённые способы учета ОС (п. 3 ФСБУ 6)

4. Учет запасов

Элемент	Содержание
Стандарт	Применяются упрощённые способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Единица учета	Номенклатурный номер
Готовая продукция и НЗП	Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости; полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно

Косвенные затраты	Косвенные затраты распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке либо плановой себестоимости выпуска
Оценка на отчетную дату	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается; оценка на отчетную дату производится по средней себестоимости, рассчитываемой периодически по всем операциям за месяц

5. Доходы, расходы и прочие операции

Элемент	Содержание
Метод признания	Доходы и расходы признаются по методу начисления – в том периоде, к которому относятся по экономическому содержанию, независимо от даты оплаты
Расходы на продажу	Ежемесячно списываются в полном объеме на расходы периода (п. 9 ПБУ 10/99)
Проценты по кредитам и займам	Признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)
Валюта	Обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются ежемесячно в порядке, установленном ПБУ 3/2006 и ПБУ 4/99

6. Финансовое положение на 31 декабря 2025 года (актив)

Показатель	На 31.12.2025, руб.	Пояснение

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)	6 533 417	Основные средства, используемые в деятельности (транспортные средства, оборудование, производственные и иные ОС)
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные (строка 1170)	0	На отчётную дату отсутствуют
Запасы (строка 1210)	42 038 068	Товары, материалы, готовая продукция
Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)	5 422 292	Оборотные активы, включая дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы
в т.ч. дебиторская задолженность	5 391 554	Задолженность покупателей и прочих дебиторов, авансы поставщикам, положительное сальдо ЕНС, прочие дебиторы
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	4 118 787	Денежные средства на расчётных счетах
Валюта баланса (актив)	58 118 314	Общая сумма активов на 31.12.2025

7. Капитал и обязательства на 31 декабря 2025 года (пассив)

Показатель	На 31.12.2025, руб.	Пояснение
Уставный капитал	50 000	

Нераспределённая прибыль	44 926 246	Накопленная нераспределённая прибыль на отчетную дату
Собственный капитал (строка 1300)	44 976 246	Уставный капитал и нераспределённая прибыль
Долгосрочные заемные средства	0	Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют
Краткосрочные заемные средства (строка 1510)	1 389 376	Краткосрочная задолженность по кредиту
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	11 752 692	Задолженность перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами
в т.ч. кредиторская задолженность	10 576 790	Расчёты с поставщиками и прочими кредиторами, авансы покупателей, налоги на 31.12.2025
Другие краткосрочные обязательства	0	Отсутствуют
Валюта баланса (пассив)	58 118 314	Общая сумма капитала и обязательств

8. Финансовые результаты за 2025 год

Показатель	За 2025 г., руб.	Пояснение
Выручка	101 551 249	Доходы по основным видам деятельности (оптовая торговля, обработка металлов и изделий)
Расходы по обычным видам деятельности	(84 415 282)	Расходы, связанные с получением выручки и обеспечением деятельности

в т.ч. себестоимость продаж	(47 173 427)	Прямые затраты по реализованным товарам и работам
Проценты к уплате	(93 542)	Процентные расходы по заемным средствам
Прочие доходы	482 781	Прочие доходы (доходы от реализации ОС и прочего имущества, % полученные),
Прочие расходы	(1 952 195)	Прочие расходы (комиссия банка, пени по налогам, прочие расходы)
Налог на прибыль (текущий)	(3 631 684)	Налог на прибыль за 2025 год (ПБУ 18/02 не применяется)
Чистая прибыль	11 941 327	Финансовый результат за 2025 год (прибыль)

9. События после отчётной даты и прочая информация

Показатель	Пояснение
Дивиденды, начисленные в 2025 году	В 2025 году начислены дивиденды единственному участнику в сумме 7 000 000 руб.; сумма отражена в уменьшение нераспределённой прибыли и признание обязательства перед участником в учете соответствующего периода.
Дивиденды, распределённые в 2026 году по итогам 2025 года	В 2026 году принято решение о распределении дивидендов по итогам 2025 года в сумме 9 000 000 руб. Указанные дивиденды не признаются обязательством на 31.12.2025 и относятся к событиям после отчетной даты, не требующим корректировки показателей отчетности за 2025 год; информация о них раскрывается в настоящих пояснениях.

Существенные события после отчетной даты	Кроме решения о распределении дивидендов по итогам 2025 года, иных существенных событий после отчетной даты, влияющих на показатели отчетности за 2025 год, не выявлено.
Государственная помощь, залоги	В 2025 году государственная помощь не получалась; информация о залогах, поручительствах и иных обременениях имущества в отчетности не раскрывалась; при возникновении таких обязательств сведения подлежат отдельному раскрытию.

Руководитель ООО «ВС СЕРВИС»

Генеральный директор Калашников В.Н.