

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВКХ-Сервис» за 2025 год

1. Информация об обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «ВКХ-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Местонахождения: 693023, САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЮЖНО-САХАЛИНСК, УЛ КОМСОМОЛЬСКАЯ, Д. 241/1, ОФИС 407/2

Дата государственной регистрации: 11 сентября 2006 года, ОГРН 1066501071053, ИНН 6501173580

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».

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

3. Учетная политика

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

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. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Обществом не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к арендатору или его выкуп на льготных условиях;
- арендатор не намерен сдавать арендованное имущество в субаренду;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

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

7. 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Единственным участником Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕДИНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ". Доля участия - 100%. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

В 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Михайлова Ольга Анатольевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности за 2024г. были исправлены несущественные ошибки, допущенные в 2020г. В программе 1с 8.2 при списании дебиторской задолженности не был расформирован резерв по сомнительным долгам, начисленный в бухгалтерском учете, и программа начисляла на эту сумму отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), и имелось сальдо по незавершенному производству (стр. 1210). При переходе с версии 1С 8.2 на 1С 8.3 были исправлены эти ошибки. Обществом в 2024г. была сделана корректировка бухгалтерской отчетности через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». А также в связи с изменением в 2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25% был доначислен отложенный налоговый актив с убытка прошлых лет, что привело к корректировке стр. 1180 за 2024г.

В бухгалтерской отчетности за 2025г. корректировки показателей 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.

Генеральный директор



Михайлова О.А.