

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

Общество с ограниченной ответственностью «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС»
(ООО «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС»)

ИНН 7814720177, КПП 780101001, ОГРН 1187847035177

Адрес: 199004, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 8-я В.О., Дом 31, Литера А, помещ. 6-н оф.14

ООО «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД 68.32— Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

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.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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

1. Общие принципы учета активов, доходов и расходов.

ООО «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС», как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов и расходов кассовым методом, то есть признание доходов и расходов производится:

- по мере поступления выручки от заказчика – в отношении доходов от реализации;

- по мере погашения задолженности – в отношении расходов (абз. 9 п.12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99)

Организация признает все расходы по кредитам и займам прочими расходами. (п.7 ПБУ 15/2008, п. 12 Информации Минфина России №ПЗ-3/2012 от 01.11.2012г.)

1. Учет основных средств.

Основные средства у ООО «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС» отсутствуют, к основным средствам согласно учетной политике, 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.

2. Учет нематериальных активов

В 2025 году у ООО «УК «ЗЕНИТ СЕРВИС» нематериальные активы отсутствуют. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3. Учет оборотных активов.

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.

4. Основные показатели финансовой деятельности:

Дебиторская задолженность за 2025г увеличилась на 53,4 млн руб. В связи с этим произошел рост и кредиторская задолженность на 47,8 млн руб. по сравнению с прошлым периодом, за счет:

- начисленной заработной платы перед сотрудниками на конец расчетного периода (декабрь 2025г) на 1,9 млн. рублей, которая будет погашена при выплате в январе 2026г.

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.25на 45,9 млн руб.

Динамика кредиторской и дебиторской задолженности произошла на основании увеличения количества и стоимости контрактов с покупателей и заказчиков.

Рост выручки и себестоимости так же обусловлен повышением физического объема выполненных работ.

Снижение чистой прибыли на фоне активного развития и роста объемов работ является нормальной ситуацией из-за опережающего роста расходов и налоговой нагрузки над доходами. Это временное снижение часто связано с высокими инвестициями в персонал, маркетинг, инфраструктуру или модернизацию, что должно обеспечить прибыль в будущем.

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

Единственным участником Общества является Якимов Олег Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Якимов Олег Сергеевич

В сентябре 2025 году организация сменила прежний юридический адрес на новый: 199004, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 8-я В.О., Дом 31, Литера А, помещ. 6-н оф.14

Генеральный директор _____



Якимов Олег Сергеевич