

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕРТ-СЕРВИС»

620034, г. Екатеринбург, ул. Марата, 17
ИНН 6659102679 КПП 665801001
р/с 40702810938030026385 в банке Филиал "Екатеринбургский" АО "АЛЬФА-БАНК"
к/с 30101810100000000964, БИК 046577964

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Верт-Сервис» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом директора ООО «Верт-Сервис» от 28 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Общество не допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Раздел 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Верт-Сервис».
Юридический адрес предприятия: 620034, г. Екатеринбург, ул. Марата, 17.

Дата создания Общества: 31.03.2004 г., ОГРН 1046603138944.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (код ОКВЭД – 81.22).

Численность работающих на 31.12.2025 г.: 57 человек.

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 102000 руб. и состоит из вкладов физических лиц.

Сведения об учредителях Общества:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Доля в уставном капитале (руб.)	Размер доли, (%)
1.	Зенкин Евгений Федорович	96900	95
2.	Режецкий Игорь Филиппович	5100	5
	Итого	102000	100

Исполнительный орган Общества – Директор Зенкин Евгений Федорович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (Учредителей).

Общество является малым предприятием.

Общество в 2025 г. применяло Упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Общество не имеет филиалов и представительств, а также зависимых, дочерних, материнских и основных обществ.

Бенефициарный владелец - Зенкин Евгений Федорович (гражданство РФ, дата рождения 09.10.1964, место рождения г. Свердловск), так как он обладает возможностью осуществления контроля за деятельностью Общества, являясь директором ООО «Верт-Сервис» - учредителем Общества с долей в уставном капитале - 95%.

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе в регистрах бухгалтерского учета ведется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, версия 8.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется на договорных началах специализированной сторонней организацией. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Применяемая ставка дисконтирования определяется путем умножения ключевой ставки, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату дисконтирования, на коэффициент 1,5.

Принятый общий уровень существенности — 2% от актива баланса. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на величину общего уровня существенности и выше.

Учетная политика сформирована с учетом допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

Иных допущений Общество не допускало.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учет основных средств

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского баланса.

Существенность для определения ликвидационной стоимости составляет 2% от первоначальной стоимости ОС.

Учет капитальных вложений

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество в 2025 году капитальных вложений не осуществляла.

Учет нематериальных активов

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года. При составлении бухгалтерской отчетности сформированные ранее данные бухгалтерского учета в отношении НМА не корректируются, сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

В 2025 году нематериальные активы отсутствовали.

Учет запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Если Общество приобретает запасы с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период свыше 12 месяцев, то эти запасы принимаются к учёту по цене поставщика. Общество не проводит расчёт разницы между стоимостью запасов, которая была бы при отсутствии отсрочки, и их фактической стоимостью.

Общество признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов.

Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены.

Если Общество приобретает запасы на условиях оплаты неденежными средствами, то они принимаются к учёту по балансовой стоимости передаваемых активов. Справедливая стоимость передаваемого или полученного имущества при этом не рассчитывается.

Общество не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости.

Общество при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от деятельности по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений, от деятельности по техническому обслуживанию и ремонту различных сетей, от предоставления услуг спецтехники считаются доходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи". Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы Общество включает в общехозяйственные расходы (счет 26). Распределение указанных расходов по объектам калькулирования Общество не производит.

Расходы при оказании услуг считаются расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) производится по первоначальной стоимости каждой единицы стоимости финансовых вложений.

Корректировка оценки по финансовым вложениям, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, производится ежегодно на конец года. Общество формирует резерв на обесценение финансовых вложений при наличии такого обесценения.

Учет выданных процентных займов ведется на счете 58.03 «Предоставленные займы». Учет выданных беспроцентных займов ведется на счете 76.58 «Предоставленные беспроцентные займы».

Учет оценочных обязательств

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и оценочные обязательства в учете не признает.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочная задолженность в состав краткосрочной не переводится.

Учет аренды

Общество арендует имущество без права выкупа, не сдает арендованное имущество в субаренду.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды по ФСБУ 25/2018, не отражая ППА и арендные обязательства.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Все числовые показатели представлены в тыс.рублей.

1. Пояснения по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»

В стр.1150 включена остаточная стоимость основных средств, числящихся на счете 01.

Наименование актива	Период	Остаточная стоимость на начало периода	Увеличение стоимости за период	Начисление амортизации за период	Уменьшение стоимости за период	Списание амортизации за период	Остаточная стоимость на конец периода
Основные средства	2024 г.	7825	264	(2253)	-	-	5835
	2025 г.	5835	4356	(2728)	(250)	211	7424

2. Пояснения по строке 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование запасов	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		балансовая стоимость	поступления и затраты	списано на себестоимость	балансовая стоимость
Материалы	2024 г.	53	5801	(5808)	46
	2025 г.	46	4896	(4889)	53

В 2025 году Обществом не приобретались запасы на условиях отсрочки, рассрочки свыше 12 месяцев.

3. Пояснения по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке в состав денежных средств включены средства на расчетных счетах Общества.

4. Пояснения по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате хоз. операций	Выбыло в результате погашения	
Финансовые и другие оборотные активы - всего	2024 г.	826	94759	(93712)	1873
	2025 г.	1873	122899	(118023)	6749
в том числе:					
предоставленные займы	2024 г.	111	-	(111)	-
	2025 г.	-	-	-	-
расчеты по авансам выданным	2024 г.	192	5305	(5346)	151
	2025 г.	151	10202	(10013)	340
расчеты с покупателями и заказчиками	2024 г.	479	72305	(71108)	1676
	2025 г.	1676	89686	(84971)	6391
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2024 г.	13	320	(318)	15
	2025 г.	15	580	(577)	18
расчеты по налогам и взносам	2024 г.	31	16829	(16829)	31
	2025 г.	31	22431	(22462)	-

5. Пояснения по строке 1300 «Капитал»

По данной строке на 31.12.2025 года отражена сумма 11636 тыс.руб, которая состоит из:
- уставный капитал – 102 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 11534 тыс.руб.

6. Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка по составу кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате хоз. операций	Выбыло в результате погашения	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2024 г.	4556	52283	(55631)	1208
	2025 г.	1208	34212	(32568)	2852
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024 г.	166	7828	(7880)	114
	2025 г.	114	11422	(11337)	199
расчеты по налогам и взносам	2024 г.	1668	9792	(10399)	1061
	2025 г.	1061	17081	(15515)	2627
Расчеты по авансам полученным	2024 г.	2618	34637	(37255)	-
	2025 г.	-	5685	(5685)	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2024 г.	104	26	(97)	33
	2025 г.	33	24	(31)	26

В учете Общества вся кредиторская задолженность сроком менее 12 месяцев и числится как краткосрочная. Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7. Пояснения по строке 2110 «Выручка»

Расшифровка выручки по видам деятельности.

Вид деятельности	2024 год	2025 год
Деятельность по обслуживанию (уборке) зданий и территорий	45818	54485
Текущий ремонт и техническое обслуживание	20359	26928
Услуги спецтехники	6128	4002
ИТОГО	72305	85415

8. Пояснения по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности»

Себестоимость учитывается на счете 20.01. «Основное производство».
Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
Расшифровка общих расходов (20 и 26 счет) по элементам затрат.

Вид расходов	2024 год	2025 год
Амортизация	2253	2728
Материальные расходы	7948	7617
Налоги и сборы	9346	11861
Обязательное и добровольное страхование имущества	95	85
Оплата труда	49006	56641
ИТОГО	68648	78932

9. Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы»

В состав Прочих доходов входят суммы, учитываемые на счете 91.01.
Расшифровка по составу прочих доходов.

Вид доходов	2024 год	2025 год
Возмещение средств на финансирование предупредительных мер по травматизму	39	48
Списание задолженности с истекшим сроком давности	-	31
ИТОГО	39	79

10. Пояснения по строке 2350 «Прочие расходы»

В состав Прочих расходов входят суммы, учитываемые на счете 91.02.
Расшифровка по составу прочих расходов.

Вид расходов	2024 год	2025 год
Расходы непроизводственного характера	47	49
Услуги банка	50	29
Материальная помощь сотрудникам	600	600
Ликвидация основных средств	-	38
ИТОГО	697	716

Раздел 5. Прочая информация

1. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Верт-Сервис» в 2025 году не прекращало свои виды предпринимательской деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности.

Учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство оценивает способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3. Информация о корректировках.

Требующие корректировок исправления в учете и бухгалтерской отчетности за прошлые периоды в 2025 году отсутствовали.

Директор

27.03.2026 г.



Зенкин Е.Ф.

подпись

